



# भारत का राजपत्र The Gazette of India

साप्ताहिक/WEEKLY

प्राधिकार से प्रकाशित  
PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 36] नई दिल्ली, शनिवार, सितम्बर 8—सितम्बर 14, 2012 (भाद्रपद 17, 1934)

No. 36] NEW DELHI, SATURDAY, SEPTEMBER 8—SEPTEMBER 14, 2012 (BHADRA 17, 1934)

इस भाग में भिन्न पृष्ठ संख्या दी जाती है जिससे कि यह अलग संकलन के रूप में रखा जा सके  
(Separate paging is given to this Part in order that it may be filed as a separate compilation)

## भाग III—खण्ड 4

## [PART III—SECTION 4]

[सांविधिक निकायों द्वारा जारी की गई विविध अधिसूचनाएं जिसमें कि अधिसूचनाएं, आदेश, विज्ञापन और सूचनाएं सम्मिलित हैं]

[Miscellaneous Notifications including Notifications, Orders, Advertisements and Notices issued by Statutory Bodies]

## राष्ट्रीय आवास बैंक

नई दिल्ली, दिनांक 1 अगस्त 2012

सं. एनएचबी. एचएफसी. निर्देश.6/सीएमडी/2012--राष्ट्रीय आवास बैंक अधिनियम, 1987 (1987 का 53) की धारा 30ए और 31 द्वारा प्रदत्त शक्तियों एवं इस संबंध में सामर्थ्यकारी सभी शक्तियों का प्रयोग करते हुए, राष्ट्रीय आवास बैंक ने सार्वजनिक हित में और संतुष्ट होकर यह आवश्यक समझा कि आवास वित्त प्रणाली को देश के लाभार्थ विनियमित करने में सशक्त होने के प्रयोजनार्थ, कि ऐसा करना आवश्यक है, एतद्वारा निर्देश देता है कि आवास वित्त कम्पनी (रा.आ. बैंक) निर्देश, 2010 के अनुच्छेद 3 के उप अनुच्छेद (1) के नीचे दिये शीर्षक "अनुमोदित क्रेडिट रेटिंग एजेंसी" और अनुमोदित क्रेडिट रेटिंग एजेंसियों के नाम, तत्काल प्रभाव से नीचे दिये नामों से बदल जाएंगे, यथा :

"अनुमोदित क्रेडिट रेटिंग एजेंसियों और न्यूनतम निवेश ग्रेड क्रेडिट रेटिंग":

अनुमोदित क्रेडिट रेटिंग एजेंसियों के नाम और न्यूनतम क्रेडिट रेटिंग निम्नानुसार होगी :

एजेंसी का नाम	न्यूनतम निवेश ग्रेड रेटिंग
(क) दि क्रेडिट रेटिंग इन्फार्मेशन सर्विसेज ऑफ इंडिया लि. (क्रिसिल)	एफए-(एफए माइनस)

(ख) आईसीआरए लि.	एमए-(एमए माइनस)
(ग) क्रेडिट एनालिसिस एंड रिसर्च लि. (केयर)	केयर बीबीबी(एफडी)
(घ) फिच रेटिंग्स इंडिया प्राइवेट लि.	टीए-(इंड)(एफडी)
(ङ) ब्रिकवर्क रेटिंग्स इंडिया प्राइवेट लि.	बीडब्ल्यूआर एफए

आर. वी. वर्मा

अध्यक्ष एवं प्रबंध निदेशक

जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय

वार्षिक लेखा 2010-2011

नई दिल्ली-110067

No. IX/2/1/2010-11/Accounts/353—जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय अधिनियम 1966 (1966 के 53वें) की धारा 20 की उप-धारा (2) के अनुसार अपेक्षित वर्ष 2010-2011 के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय का वार्षिक लेखा तथा लेखा-परीक्षा प्रमाण-पत्र प्रकाशित किया जा रहा है।

राकेश कुमार वर्मा

वित्त अधिकारी

## 31 मार्च, 2011 को तुलन-पत्र

पूँजीगत/कार्पस निधि और देयताएं

(राशि रुपयों में)

देयताएं	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
पूँजीगत निधि	1	—	—
कार्पस निधि	2	15,04,00,092	14,17,93,787
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	3	78,81,47,473	68,15,42,791
वर्तमान देयताएं और प्रावधान	4	5,90,55,15,802	5,22,20,21,178
<b>योग</b>		<b>6,84,40,63,367</b>	<b>6,04,53,57,756</b>
<b>परिसम्पत्तियाँ</b>			
स्थायी परिसम्पत्तियाँ (निबल ब्लाक)	5	2,54,51,08,545	2,16,44,13,145
निवेश-उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ	6	63,95,08,296	63,27,58,056
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अशिम	7	2,54,88,92,195	2,25,76,38,405
पूँजीगत निधि	—	1,11,05,54,331	99,05,48,150
<b>योग</b>		<b>6,84,40,63,367</b>	<b>6,04,53,57,756</b>

विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ

संभाव्य देयताएं और लेखाओं पर टिप्पणियाँ

रा.मोहन

राकेश मोहन  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

शंकर धर

शंकर धर  
उप वित्त अधिकारीराकेश कुमार वर्मा, (भा.ले. व ले.प.से.)  
वित्त अधिकारी

## 31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा

		(राशि रुपयों में)	
		अनुसूची	चालू वर्ष
			पूर्व वर्ष
क. आय			
सहायता अनुदान/सहायता राशि		8	1,89,83,10,671
शैक्षिक प्राप्तियाँ		9	3,37,96,886
निवेशों से आय		10	1,47,34,889
रॉयल्टी, प्रकाशनों से आय		11	1,85,705
अर्जित व्याज		12	1,94,27,078
अन्य आय		13	8,44,50,974
पूर्व अवधि की आय		14	1,00,000
योग (क)			2,05,10,06,203
ख. व्यय			
स्थापना व्यय		15	1,89,18,44,859
शैक्षिक व्यय		16	23,28,85,323
प्रशासनिक व्यय		17	37,38,71,544
मरम्मत व अनुरक्षण		18	4,11,51,098
मूल्यहास		5	11,88,12,762
पूर्व अवधि के व्यय		19	1,25,51,569
योग (ख)			2,67,11,17,155
शेष अधिशेष/(कमी) होने के कारण पूंजीगत निधि (क-ख) में अग्रेनीत कर दिया			-62,01,10,952
विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ		20	
संभाव्य देयताएं और लेखाओं पर टिप्पणियाँ		21	

शेष अधिशेष/(कमी) होने के कारण पूंजीगत निधि (क-ख) में अग्रेनीत कर दिया

विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ

संभाव्य देयताएं और लेखाओं पर टिप्पणियाँ

राकेश मोहन

राकेश मोहन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

शंकर धर

शंकर धर

उप वित्त अधिकारी

राकेश कुमार वर्मा, (भा.ले. व ले.प.से.)

वित्त अधिकारी

-33,97,13,308

2,53,08,84,078

1,67,42,27,464

22,36,73,142

46,56,25,945

4,67,01,864

11,32,92,156

73,63,507

2,19,11,70,770

2,05,10,06,203

12,49,802

3,38,15,107

68,11,140

4,23,752

2,55,98,510

3,24,71,909

2,09,08,00,550

31.03.2011 के अनुसार तुलन-पत्र के  
भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची-1 पूंजीगत निधि राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-10
वर्ष के प्रारम्भ में शेष		
जमा - विश्वविद्यालय अनुदान आयोग, भारत सरकार और राज्य सरकारों से प्राप्त अनुदान का पूंजीगत खर्च के लिए उपयोग	-99,05,48,150	-1,34,81,56,164
जमा - कॉर्पस निधि और उद्दिष्ट निधि में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ	49,47,42,110	69,04,87,177
जमा - दान/उपहार स्वरूप प्राप्त परिसम्पत्तियाँ	19,26,632	43,94,735
जमा - प्रायोजित परियोजना निधियों में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ	6,27,026	5,36,217
योग	28,09,003	19,03,193
	-49,04,43,379	-65,08,34,842
घटा - आय और व्यय लेखा से स्थानांतरित घाटा	-62,01,10,952	-33,97,13,308
वर्ष के अंत में शेष	-1,11,05,54,331	-99,05,48,150

रा.प्र.धन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

मुंकरिधर

उप वित्त अधिकारी

वि.प्र.अधिकारी



## राशि रुपयों में

## अनुसूची-2 कॉर्पस निधि

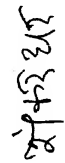
विवरण	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
वर्ष के प्रारम्भ में शेष	14,17,93,787	12,95,99,891
जमा — मान्यता शुल्क और प्रभार	46,39,795	78,57,886
जमा — विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से अनुरूपी अंशदान	2,38,248	2,31,074
जमा — परामर्श शुल्क में विश्वविद्यालय का हिस्सा	66,37,443	68,92,910
जमा — निवेश पर ब्याज और प्रोदभूत ब्याज	6,78,320	6,92,202
जमा — प्रायोजित परियोजना निधियों के निवेश पर ब्याज		
जमा — बचत बैंक खाते पर ब्याज		
योग	15,39,87,593	14,52,73,963
घटा — राजस्व व्यय	35,78,925	34,80,176
घटा — पूंजीगत व्यय	8,576	
योग	35,87,501	34,80,176
वर्ष के अंत में शेष	15,04,00,092	14,17,93,787

## निम्न के द्वारा प्रस्तुत

बैंक शेष	4,10,02,500	1,75,68,353
निवेश — भारतीय रिजर्व बैंक बांड	6,89,29,000	6,47,56,000
निवेश — टीडीआर	3,34,00,000	5,26,40,310
प्रोदभूत ब्याज	70,68,592	68,29,124
योग	15,04,00,092	14,17,93,787



अनुभाग अधिकारी (लेखा)



उप वित्त अधिकारी



वित्त अधिकारी

(राशि रुपयों में)

सूची-3 : उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ

निधिवार विवरण											
विवरण	शैक्षिक विकास निधि	गृह निर्माण अग्रिम निधि	निम्न फाल्डेशन निधि	वि.अ.आ., जे.आर.एफ. निधि	वाहन निधि	एकजम बैंक पुस्तकालय निधि	अनुप्रयुक्त मानव आनुवंशिकी केंद्र निधि	राज्य गौधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि	वृत्तिदान निधि	योग	योग
क. अथ शेष	11,10,48,745	12,89,22,900	5,02,50,521	3,65,30,372	2,62,21,931	4,12,959	80,610	17,51,04,857	15,29,69,898	68,15,42,791	
ख. वर्ष के दौरान परिवर्धन	4,23,10,961	67,75,261	—	5,92,31,649	71,73,213	7,50,000	—	14,01,00,000	6,92,371	25,70,33,455	
ग. निधियों के निवेश से आय	35,20,807	8,48,564	23,83,387	—	2,08,049	30,001	—	81,67,837	82,62,635	2,34,21,280	
घ. निधियों के निवेश से प्रोद्भूत ब्याज	19,14,209	18,06,804	4,24,190	—	—	—	—	17,41,634	—	58,86,837	
च. अग्रिमों पर प्रोद्भूत ब्याज	—	16,97,692	—	—	17,26,233	—	—	—	—	34,23,925	
छ. बचत बैंक खाता पर ब्याज	13,73,589	14,25,469	71,776	7,01,899	2,66,341	5,093	2,102	9,79,150	1,06,984	49,32,403	
योग (क)	16,01,68,311	14,14,76,690	5,31,29,874	9,64,63,920	3,55,95,767	11,98,053	82,711	32,60,93,478	16,20,31,887	97,62,40,691	
ख. निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय											
i) राजस्व व्यय	2,51,68,875	48,48,744	17,71,604	9,11,21,031	48,67,686	—	—	5,44,89,765	39,07,457	18,61,75,162	
ii) पूंजीगत व्यय	13,10,461	—	—	—	—	6,07,595	—	—	—	19,18,056	
योग (ख)	2,64,79,336	48,48,744	17,71,604	9,11,21,031	48,67,686	6,07,595	—	5,44,89,765	39,07,457	18,80,93,218	
वर्ष के अंत में अंतर्शेष (क-ख)	13,36,88,975	13,66,27,946	5,13,58,270	53,42,889	3,07,28,081	5,90,458	82,711	27,16,03,713	15,81,24,430	78,81,47,473	
निम्न के द्वारा प्रस्तुत											
रोकड़ और बैंक शेष	5,89,12,060	7,43,02,870	30,47,130	53,42,889	1,66,98,738	5,90,458	82,711	4,20,62,079	30,32,084	20,40,71,019	
निवेश	6,89,00,000	3,75,00,000	4,78,86,950	—	—	—	—	22,78,00,000	15,50,92,346	53,71,79,296	
प्रोद्भूत लेकिन निवेशों पर अप्राप्य ब्याज	19,14,209	18,06,804	4,24,190	—	—	—	—	17,41,634	—	58,86,837	
प्रोद्भूत लेकिन अग्रिमों पर अप्राप्य ब्याज	—	2,30,18,272	—	—	1,40,29,343	—	—	—	—	3,70,47,615	
अन्य निधियों में से अग्रिम	39,62,706	—	—	—	—	—	—	—	—	39,62,706	
चाहू वर्ष (2010-2011)	13,36,88,975	13,66,27,946	5,13,58,270	53,42,889	3,07,28,081	5,90,458	82,711	27,16,03,713	15,81,24,430	78,81,47,473	

रा.प्रो.धन  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

संयोजक धर  
उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## अनुसूची-4 : वर्तमान देयताएं और प्रावधान

राशि रुपयों में

क. वर्तमान देयताएं	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-2010
1. जमा		
क. स्टाफ से जमा	—	—
ख. छात्रों से जमा -		
i पुस्तकालय जमा	1,22,750	1,22,750
ii छात्र छात्रावास प्रतिभूति	26,700	3,250
iii प्रतिभूति जमा	16,32,605	16,32,605
iv अन्य पाठ्येतर गतिविधियाँ	8,18,570	9,02,607
ग. आपूर्तिकर्ता और सविदा से		
i बयाना जमा	11,47,544	38,26,150
ii प्रतिभूति जमा	98,29,119	1,12,52,170
घ. अन्य निधियाँ		
i कुलपति स्वनिर्णय निधि	1,56,993	1,89,993
ii अलुमनी एसोसिएशन निधि	11,66,537	9,49,326
iii छात्र सहायता निधि	13,91,665	4,90,628
ड. अन्य जमा	1,23,51,674	3,79,55,183
2. सांविधिक देयताएं (जी.आई.एस., जी.पी.एफ., टी.डी.एस., वर्क कंटेक्ट टेक्स आदि)	—	—
क. पुरानी देय राशि	—	—
ख. अन्य	2,24,13,880	2,07,15,884
3. अन्य वर्तमान देयताएं		
क) वेतन		
ख) चल रही प्रायोजित/परामर्श/परियोजनाओं हेतु प्राप्तियाँ (नेट व्यय)	4,64,06,429	5,18,53,249
ग) प्रायोजित सम्मेलनों/संगोष्ठियों हेतु प्राप्तियाँ (नेट व्यय)	36,20,43,702	42,01,20,902
घ) वितरण हेतु परामर्श शुल्क, बौद्धिक शुल्क	—	—
ङ) विश्वविद्यालय अनुदान आयोग/भारत सरकार/राज्य सरकारों से प्राप्त अव्ययित अनुदान-अग्रणीत	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899
छ) अन्य (ब्योरा दें)		
i एस. क्रेडिटर्स सहित बकाया देयताएं	3,57,30,151	2,10,50,878
ii अन्य चालू देयताएं	27,74,585	18,95,048
ज) प्रायोजित अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्तियों हेतु प्राप्तियाँ	11,79,01,016	6,57,70,620
4. अग्रिम में प्राप्त आय	25,01,035	20,89,390
योग (क)	1,77,62,95,727	1,76,51,58,530
ख. प्रावधान		
1. अधिवर्षिता/पेंशन	3,28,66,78,000	2,62,12,29,000
2. उपदान	50,60,93,310	51,70,14,218
3. छुट्टी नकदीकरण	33,64,48,765	31,86,19,430
4. दावे	—	—
5. अन्य (ब्योरा दें)	—	—
योग (ख)	4,12,92,20,075	3,45,68,62,648
योग (क + ख)	5,90,55,15,802	5,22,20,21,178

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

अनुसूची-4.5 (ई) विश्वविद्यालय अनुदान आयोग, भारत सरकार और राज्य सरकारों से प्राप्त अप्रयुक्त अनुदान

राशि रुपयों में

	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
क. योजना अनुदान : भारत सरकार		
शेष अग्रानीत	1,21,36,981	95,28,175
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	1,66,87,392	1,09,56,000
योग (क)	2,88,24,373	2,04,84,175
घटा - वापसियाँ	3,15,967	3,83,028
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	31,24,399	32,52,652
घटा - पूंजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	95,82,771	47,11,514
योग (ख)	1,30,23,137	83,47,194
अप्रयुक्त अग्रानीत	1,58,01,236	1,21,36,981
ख. विश्वविद्यालय अनुदान आयोग अनुदान		
शेष अग्रानीत	1,11,22,00,918	1,07,82,16,989
वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	2,41,36,69,383	2,80,75,84,025
योग (ग)	3,52,58,70,301	3,88,58,01,014
घटा - वापसियाँ	34,45,151	2,76,536
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	1,89,51,86,272	2,08,75,47,898
घटा - पूंजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	48,51,59,339	68,57,75,663
योग (घ)	2,38,37,90,762	2,77,36,00,097
अप्रयुक्त अग्रानीत	1,14,20,79,539	1,11,22,00,918
ग. राज्य सरकार से अनुदान		
शेष अग्रानीत	-	-
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	-	-
योग (ङ)	-	-
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	-	-
घटा - पूंजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	-	-
योग (च)	-	-
अप्रयुक्त अग्रानीत	-	-
कुल योग (क+ख+ग)*	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899

नोट : \*पूंजीगत खाता पर अग्रिम शामिल है।

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## अनुसूची-5 स्थायी परिसंपत्तियाँ

राशि रुपये में

क्र. सं.	परिसंपत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक					वर्ष 2010-11 के लिए मूल्यहास					नेट ब्लाक	
		अथशेष 01.04.10	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अथशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास			31.03.2011	31.03.2010
1	भूमि	21,08,53,672	—	—	21,08,53,672	—	—	—	—	—	—	21,08,53,672	21,08,53,672
2	स्थल विकास	6,91,78,274	—	—	6,91,78,274	—	—	—	—	—	—	6,91,78,274	6,91,78,274
3	भवन	76,19,61,396	2,32,646	—	76,21,94,042	13,92,22,008	1,52,43,881	—	15,44,65,889	60,77,28,153	62,27,39,388	62,27,39,388	62,27,39,388
4	सड़क व पुल	7,04,489	1,74,60,127	—	1,81,64,616	1,54,423	3,63,292	—	5,17,715	1,76,46,901	5,50,066	5,50,066	5,50,066
5	नलकूप व जल-आपूर्ति	3,43,20,493	3,35,168	—	3,46,55,661	46,71,374	6,93,113	—	53,64,487	2,92,91,174	2,96,49,119	2,96,49,119	2,96,49,119
6	सीवर और जल निकास	24,16,129	—	—	24,16,129	9,86,149	48,323	—	10,34,472	13,81,657	14,29,980	14,29,980	14,29,980
7	विद्युत स्थापना और उपकरण	13,03,57,770	59,80,178	2,85,241	13,60,52,707	5,91,93,005	68,02,635	2,48,325	6,57,47,316	7,03,05,391	7,11,64,764	7,11,64,764	7,11,64,764
8	प्लॉट व मशीनरी	1,12,78,871	41,29,546	3,00,000	1,51,08,417	64,53,105	7,55,421	2,99,999	69,08,527	81,99,890	48,25,766	48,25,766	48,25,766
9	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	60,93,43,638	5,09,38,137	5,00,380	65,97,81,395	31,54,26,352	5,26,62,512	379	36,80,88,485	29,16,92,910	29,39,17,286	29,39,17,286	29,39,17,286
10	कार्यालय उपकरण	2,69,72,393	29,71,818	10,29,630	2,89,14,581	2,27,93,246	21,68,594	9,84,088	2,39,77,751	49,36,830	41,79,147	41,79,147	41,79,147
11	दृश्य श्रव्य उपकरण	4,01,31,480	31,74,001	—	4,33,05,481	3,05,20,840	32,47,911	—	3,37,66,751	95,36,730	96,10,640	96,10,640	96,10,640
12	कम्प्यूटर और पेरिफेरल्स	26,41,88,619	1,54,11,969	22,31,950	27,73,68,638	22,28,25,129	1,42,14,779	22,31,949	23,49,07,959	4,24,60,679	4,12,63,490	4,12,63,490	4,12,63,490
	साफ्टवेयर	3,66,60,738	25,61,517	—	3,92,22,255	3,42,75,489	28,65,141	—	3,71,40,630	20,81,625	23,85,249	23,85,249	23,85,249
13	फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग्स	13,04,52,322	53,08,769	3,16,544	13,54,44,547	7,02,74,200	1,01,58,341	3,02,397	8,01,30,144	5,53,14,403	6,01,78,122	6,01,78,122	6,01,78,122
14	वाहन	79,26,742	45,488	3,49,102	76,23,128	78,57,271	90,427	3,49,101	75,98,597	24,531	69,472	69,472	69,472
15	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएँ	43,58,66,343	4,90,50,050	—	48,49,16,393	42,97,32,883	79,57,507	—	43,76,90,390	4,72,26,003	61,33,460	61,33,460	61,33,460
	ई-जर्नल	2,52,59,600	28,18,148	—	2,80,77,748	2,51,84,442	11,77,364	—	2,63,61,806	17,15,942	75,158	75,158	75,158
16	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	—	3,63,521	—	3,63,521	—	3,63,521	—	3,63,521	—	—	—	—
17	अन्य	7,63,63,000	—	—	7,63,63,000	7,63,62,999	—	—	7,63,62,999	1	1	1	1
	योग	2,87,42,35,968	16,07,81,083	50,12,847	3,03,00,04,204	1,44,60,32,916	11,88,12,762	44,16,238	1,56,04,29,440	1,46,95,74,764	1,42,82,03,052	1,42,82,03,052	1,42,82,03,052
18	प्रगति पर पूँजीगत कार्य	73,62,10,092	33,93,23,688	—	1,07,55,33,780	—	—	—	—	1,07,55,33,780	73,62,10,092	73,62,10,092	73,62,10,092
	कुल योग	3,61,04,46,060	50,01,04,771	50,12,847	4,10,55,37,984	1,44,60,32,916	11,88,12,762	44,16,238	1,56,04,29,440	2,54,51,08,545	2,16,44,13,145	2,16,44,13,145	2,16,44,13,145

रा.प्रो.एन.

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री. ए. ए. धर

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## अनुसूची-5क योजनागत

राशि रुपयों में

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक			वर्ष 2010-2011 के लिए मूल्यहास			निवल ब्लाक	
		अधिशेष 01.04.2010	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अधिशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास
1	भूमि	-	-	-	-	-	-	-	-
2	स्थल विकास	1,38,76,326	-	-	1,38,76,326	-	-	-	1,38,76,326
3	भवन	38,64,00,466	2,32,646	-	38,66,33,112	1,45,03,021	77,32,662	-	2,22,35,683
4	सड़क व पुल	-	1,74,60,127	-	-	-	-	-	-
5	नलकूप व जल-आपूर्ति	2,20,15,356	1,38,900	-	2,21,54,256	14,38,048	4,43,085	-	18,81,133
6	सीवर और जल निकास	-	-	-	-	-	-	-	-
7	विद्युत स्थापना और उपकरण	2,62,79,215	40,11,959	-	3,02,91,174	41,30,546	15,14,559	-	56,45,104
8	प्लांट व मशीनरी	47,30,263	40,25,371	-	87,55,634	5,18,796	4,37,782	-	9,56,577
9	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	37,09,43,101	4,75,97,290*	5,00,000	41,80,40,391	8,00,35,065	3,33,23,231	-	11,33,58,296
10	कार्यालय उपकरण	34,87,358	14,11,076	-	48,98,434	11,34,708	3,67,383	-	15,02,091
11	दृश्य श्रव्य उपकरण	1,73,09,791	30,08,842	-	2,03,18,633	34,42,367	15,23,897	-	49,66,265
12	कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	11,68,23,885	1,35,47,837	-	13,03,71,722	7,73,19,309	2,60,74,344	-	10,33,93,654
	सॉफ्टवेयर	2,99,68,414	23,35,376	-	3,23,03,790	2,87,07,470	21,95,093	-	3,09,02,563
13	फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग्स	5,33,13,044	38,21,724	-	5,71,34,768	1,40,76,408	42,85,108	-	1,83,61,515
14	वाहन	18,60,079	45,488	-	19,05,567	7,57,175	1,90,557	-	9,47,731
15	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	8,63,25,832	4,26,85,750	-	12,90,11,582	2,86,31,538	1,29,01,158	-	4,15,32,696
	ई-जर्नल	2,20,69,151	28,18,148	-	2,48,87,299	2,19,93,992	12,02,417	-	2,31,96,409
16	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	-	92,542	-	92,542	-	92,542	-	92,542
17	अन्य	-	-	-	-	-	-	-	-
	योग	1,15,54,02,281	14,32,33,076	5,00,000	1,28,06,75,230	27,66,88,442	9,22,83,818	-	36,89,72,260
18	प्रगति पर पूंजीगत कार्य	49,53,27,357	33,54,97,804	-	83,08,25,161	-	-	-	83,08,25,161
	कुल योग (1-18)	1,65,07,29,638	47,87,30,880	5,00,000	2,11,15,00,391	27,66,88,442	9,22,83,818	-	36,89,72,260
									1,74,25,28,131
									1,37,40,41,196

नोट - \*दर्शाई गई कटौती वर्ष 2007-08 के दौरान अधिक बुक की गई प्रयोगशाला उपकरणों की राशि है।

21. प्रो. 2012

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

21. प्रो. 2012

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

राशि रुपयों में

अनुसूची-5 ख योजनेतर

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक				वर्ष 2010-11 के लिए मूल्यहास				निवल ब्लाक	
		अधशेष 01.04.10	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अधशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2011	31.03.2010
1	भूमि	18,64,00,000	—	—	18,64,00,000	—	—	—	—	18,64,00,000	18,64,00,000
2	स्थल विकास	14,34,798	—	—	14,34,798	—	—	—	—	14,34,798	14,34,798
3	भवन	7,02,782	—	—	7,02,782	33,634	14,056	—	47,690	6,55,092	6,69,148
4	सड़क व पुल	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5	नलकूप व जल-आपूर्ति	36,18,309	1,96,268	—	38,14,577	2,42,002	76,292	—	3,18,293	34,96,284	33,76,307
6	सीवर और जल निकास	95,409	—	—	95,409	11,449	1,908	—	13,357	82,052	83,960
7	विद्युत स्थापना और उपकरण	3,55,04,241	19,17,703	—	3,74,21,944	78,07,348	18,71,097	—	96,78,445	2,77,43,499	2,76,96,893
8	प्लॉट व मशीनरी	23,14,704	1,04,175	—	24,18,879	5,81,155	1,20,944	—	7,02,099	17,16,780	17,33,549
9	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	7,20,21,206	9,67,918	—	7,29,89,124	2,56,84,206	58,39,130	—	3,15,03,336	4,14,85,788	4,63,57,000
10	कार्यालय उपकरण	74,32,880	15,60,742	—	89,93,622	20,61,209	6,74,522	—	27,35,731	62,57,891	53,71,671
11	दृश्य श्रव्य उपकरण	29,32,868	1,65,159	—	30,98,027	9,41,189	2,32,352	—	11,73,541	19,24,486	19,91,679
12	कम्प्यूटर और पेरिफेरल्स	3,15,56,045	13,32,416	—	3,28,88,461	2,41,99,178	65,77,692	—	3,07,76,870	21,11,591	73,56,867
13	साफ्टवेयर	68,92,324	1,35,134	—	68,27,458	63,19,125	4,27,251	—	67,46,376	81,081	3,73,199
14	फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग्स	3,03,60,229	13,11,141	—	3,16,71,370	91,76,063	23,75,353	—	1,15,51,416	2,01,19,954	2,11,84,165
15	वाहन	17,63,169	—	—	17,63,169	5,96,927	1,76,317	—	7,73,244	9,89,925	11,66,242
16	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	7,11,21,808	42,23,711	—	7,53,45,519	2,99,68,668	75,34,532	—	3,74,83,200	3,78,52,119	4,11,62,940
17	ई-जर्नल	31,90,449	—	—	31,90,449	31,90,448	—	—	31,90,448	1	1
18	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	—	2,70,979	—	2,70,979	—	2,70,979	—	2,70,979	—	—
19	अन्य	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
20	योग	45,71,41,020	1,21,85,346	—	46,93,26,366	11,07,82,601	2,61,92,424	—	13,69,75,025	33,23,51,341	34,63,58,419
21	प्रगति पर पूंजीगत कार्य	7,45,77,132	38,25,884	—	7,84,03,016	—	—	—	—	7,84,03,016	7,45,77,132
22	कुल योग (1-18)	63,17,18,152	1,60,11,230	—	64,77,29,382	11,07,82,601	2,61,92,424	—	13,69,75,025	41,07,54,357	42,09,35,551

वित्त अधिकारी

शेनकेश्वर  
उप वित्त अधिकारी

रजिस्ट्रार  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

## अनुसूची-5 ग अन्य

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक			वर्ष 2010-11 के लिए मूल्यहास	निवल ब्लाक
		अथशेष 01.04.10	परिवर्धन	कटौतियाँ		
1	भूमि	-	-	-	-	-
2	स्थल विकास	-	-	-	-	-
3	भवन	-	-	-	-	-
4	सड़क व पुल	-	-	-	-	-
5	नलकूप व जल-आपूर्ति	-	-	-	-	-
6	सीवर और जल निकास	-	-	-	-	-
7	विद्युत स्थापना और उपकरण	-	50,516	-	2,526	2,526
8	प्लॉट व मशीनरी	-	-	-	-	-
9	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	-	23,72,929	-	1,89,834	1,89,834
10	कार्यालय उपकरण	-	-	-	-	-
11	दृश्य श्रव्य उपकरण	-	-	-	-	-
12	कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	-	5,31,716	-	1,06,343	1,06,343
		-	91,007	-	36,403	36,403
13	साफ्टवेयर	-	1,75,904	-	13,193	13,193
14	फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग्स	-	-	-	-	-
15	वाहन	-	-	-	-	-
15	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	-	21,40,589	-	2,14,059	2,14,059
	ई-जर्नल	-	-	-	-	-
16	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	-	-	-	-	-
17	अन्य	-	-	-	-	-
	योग	-	53,62,661	-	5,62,358	5,62,358
18	प्रगति पर पूंजीगत कार्य	-	-	-	-	-
	कुल योग (1-18)	-	53,62,661	-	5,62,358	5,62,358
						48,00,303

नोट : वर्ष के दौरान निम्न में परिवर्धन शामिल हैं :

परिवर्धन  
6,27,026  
13,10,461  
6,07,595  
8,576  
28,09,003

योग

53,62,661

श्री. प्रो. ए. ए. वि. अधिकारी

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

वित्त अधिकारी



## अनुसूची-6 : कॉर्पस निधि और उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि से निवेश

निवेश	राशि रुपये में	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
1. सरकारी प्रतिभूतियाँ		—	—
2. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियाँ		—	—
3. डिबेंचर और बॉण्ड		6,89,29,000	11,01,57,000
4. अन्य आवधिक बैंक जमा रसीद में		57,05,79,296	52,26,01,056
योग		63,95,08,296	63,27,58,056

## उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि (निधि-वार)

निधि	राशि रुपये में	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. कॉर्पस निधि निवेश		10,23,29,000	11,73,96,310
2. शैक्षिक विकास निधि निवेश		6,89,00,000	10,86,58,000
3. गृह निर्माण अग्रिम निधि निवेश		3,75,00,000	4,82,12,000
4. वाहन निधि निवेश		—	1,02,52,000
5. निष्पन्न फाउन्डेशन निधि निवेश		4,78,86,950	4,83,09,994
6. राजीव गाँधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि निवेश		22,78,00,000	16,66,69,000
7. वृत्तिदान निधि निवेश		15,50,92,346	13,32,60,752
योग		63,95,08,296	63,27,58,056

रा.प्र.देन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री.प्र.देन

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## अनुसूची-7 : वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिम

विवरण	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
क. वर्तमान परिसम्पत्तियाँ		
1. वस्तु सूचियाँ - लेखन सामग्री, सफाई सामग्री, भवन सामग्री, विद्युत सामग्री, प्रयोगशाला केमिकल और अन्य सामग्री तथा जल आपूर्ति सामग्री	36,84,553	21,86,585
2. रोकड़ और बैंक शेष		
क. हाथ रोकड़ (स्टाम्प्स, अग्रदाय रोकड़ और बैंक / ड्राफ्ट सहित)	2,68,979	6,68,534
ख. अनुसूचित बैंकों में बैंक शेष		
- बचत खातों में	1,36,52,40,307	1,06,62,62,046
- चालू खातों में	1,53,86,577	2,31,15,958
- जमा खाता (आवधिक जमा सहित) में	70,17,25,654	74,76,01,783
योग (क)	2,08,63,06,070	1,83,98,34,906

रा.प्रो.धन  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री-क.धर  
उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
ख. ऋण और अग्रिम		
क. ऋण		
ख. कर्मचारियों को अग्रिम (बिना ब्याज के)		
- वेतन	-	-
- त्योहार	-	-
- छुट्टी यात्रा रियायत	8,46,911	6,09,611
ग. वसूली योग्य अग्रिम व अन्य राशियाँ - नकद या वस्तु के रूप में या प्राप्त किए जाने वाले मूल्य में	15,22,234	14,83,744
- उपकरण आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिम	13,56,27,057	4,40,06,319
- पूंजीगत खाता पर अग्रिम - सिविल कार्य	8,36,47,176	25,80,12,353
- उद्दिष्ट निधि अग्रिम	39,62,706	
- अन्य	4,20,84,276	3,65,51,013
घ. पूर्वदत्त व्यय		
- बीमा	1,658	62,829
- अन्य व्यय	33,68,636	6,02,915
ङ. प्रोद्भूत लेकिन अप्राप्य आय		
- निवेश से	-	-
- उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	40,80,033	55,75,935
जमा खाता	1,08,941	3,14,048
कॉर्पस निधि	70,68,592	68,29,124
प्रायोजित परियोजना	79,53,430	84,46,967
अनुक्षण खाता	38,87,696	44,32,701
योजनागत खाता में से किया गया आवधिक जमा	6,81,108	4,65,738
कर्मचारियों को ब्याज पर दिए गए अग्रिम	3,97,11,160	4,21,80,637
च. अन्य चालू परिसम्पत्तियाँ - वि.अ.आ. भास्त सरकार, परियोजनाओं के प्रायोजक और निधियों से वसूली योग्य	11,67,68,646	11,16,678
छ. एन.पी.एस. टीयर-1 से प्राप्य	8,11,612	8,11,412
ज. दुकानों से प्राप्य आय	1,04,54,253	63,01,475
योग ख	46,25,86,125	41,78,03,499
योग (क+ख)	2,54,88,92,195	2,25,76,38,405

टिप्पणी : 1. संलग्नक 'क' बैंक शेषों के विवरण दर्शाता है।

2. चूंकि परिकामी निधि का सृजन स्टाफ के लिए गृह निर्माण, कंप्यूटर और वाहन अग्रिमों के लिए किया गया है, अतः अग्रिमों को उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के भाग के रूप में दर्शाया जाएगा। ब्याज पर दिए गए इन अग्रिमों के शेषों को इस अनुसूची में नहीं दर्शाया जाएगा।

रामेश्वर

20/9/12

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## संलग्नक-क

I. बचत बैंक खाते	2010-11	राशि रुपये में
कॉर्पोरेट निधि खाता		
1. कॉर्पोरेट निधि खाता	4,10,02,500	4,10,02,500
जमा निधि खाता		
2. जमा खाता	98,82,043	1,01,46,913
3. छात्र सहायता निधि खाता	1,92,603	
4. छात्र खाता	72,267	
विकास योजनागत निधि खाता		
5. संयुक्त प्रवेश परीक्षा (सीबीटी) खाता	11,88,96,637	83,26,17,108
6. विकास (योजनागत) खाता	51,58,70,048	
7. आधारिक संरचना विकास निधि खाता	15,82,66,884	
8. वि.अ.आ. योजनागत अध्येतावृत्ति खाता	3,95,83,538	
उद्दिष्ट निधि खाता		
9. शैक्षिक विकास निधि खाता	5,89,12,060	20,40,71,018
10. सीएचजी निधि खाता	82,711	
11. वाहन निधि खाता	1,66,98,738	
12. एक्जिम बैंक पुस्तकालय निधि खाता	5,90,458	
13. गृह निर्माण अग्रिम निधि खाता	7,43,02,870	
14. निपन फाउंडेशन निधि (एफ.सी.आर.ए.) खाता	30,47,130	
15. वृत्तिदान और चेरर खाता	30,32,084	
16. वि.अ.आ. जे.आर.एफ. अध्येतावृत्ति खाता	53,42,889	
17. वि.अ.आ. राजीव गांधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति खाता	4,20,62,079	8,30,48,977
ईएमएफ खाता		
18. पीयूआरएसई खाता	59,28,439	
19. प्रायोजित अध्येतावृत्ति खाता	95,44,626	
20. प्रायोजित अध्येतावृत्ति (भारतीय) खाता	5,00,01,000	
21. प्रायोजित परियोजना खाता	1,75,74,912	
अनुरक्षण निधि खाता		
22. गोमती अतिथि गृह खाता	31,43,050	20,97,40,369
23. सेवानिवृत्ति निधि खाता	4,00,56,808	
24. छात्रवृत्ति खाता	25,76,261	
25. विश्वविद्यालय अनुदान आयोग अनुरक्षण खाता	5,40,36,006	
26. विश्वविद्यालय प्राप्तिर्था खाता	9,45,41,667	
27. पेंशन निधि चालू खाता	1,53,86,577	
योग		1,38,06,26,884
II. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा		
योग		70,17,25,654
अनुभाग अधिकारी (लेखा)	उप वित्त अधिकारी	
		2,08,23,52,538

वित्त अधिकारी

# 31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची-8 : अनुदान/आर्थिक सहायता (निर्गम अनुदान और प्राप्त आर्थिक सहायता)

विवरण	योजनागत			कुल योजनागत	योजनेतर वि.अ.आ.	चालू वर्ष योग	पूर्व वर्ष योग
	भारत सरकार	वि.अ.आ.	आईडीएफ				
शेष अग्रानीत --	1,21,36,981	55,84,95,107	45,51,11,811	1,02,57,43,899	9,85,94,000	1,12,43,37,899	1,08,77,45,164
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	1,66,87,392	57,75,25,383	20,00,00,000	79,42,12,775	1,63,61,44,000	2,43,03,56,775	2,81,85,40,025
योग	2,88,24,373	1,13,60,20,490	65,51,11,811	1,81,99,56,674	1,73,47,38,000	3,55,46,94,674	3,90,62,85,189
घटा - वि.अ.आ. को वापसी	3,15,967	34,45,151	—	37,61,118	—	37,61,118	6,59,564
शेष	2,85,08,406	1,13,25,75,339	65,51,11,811	1,81,61,95,556	1,73,47,38,000	3,55,09,33,556	3,90,56,25,625
घटा - पूंजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त (क)	95,82,771	30,95,59,605	15,95,88,504	47,87,30,880	1,60,11,230	49,47,42,110	69,04,87,177
शेष	1,89,25,635	82,30,15,734	49,55,23,307	1,33,74,64,676	1,77,87,26,770	3,05,61,91,446	3,21,51,38,448
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त (ख)	31,24,399	16,62,39,454	11,96,02,048	28,89,65,901	1,60,93,44,770	1,89,83,10,671	2,09,08,00,550
शेष अग्रानीत (ग)	1,58,01,236	65,67,76,280	37,59,21,259	1,04,84,98,775	#10,93,82,000	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899

राशि रुपयों में

(क) वर्ष के दौरान पूंजीगत निधि में परिवर्धन के साथ-साथ स्थायी परिसम्पत्तियों में परिवर्धन के रूप में दर्शाया गया।

(ख) आय और व्यय खाते में आय के रूप में दर्शाया गया।

(ग) (i) तुलन-पत्र में वर्तमान देयताओं में दर्शाया गया और यह अगले वर्ष अथ शेष बन जाएगा।

(ii) परिसम्पत्तियों के स्तम्भ में बैंक शेष, निवेश और अग्रिम द्वारा दर्शाया गया।

टिप्पणी : # वर्ष 2010-2011 में वि.अ.आ. द्वारा मंजूर रु. 10,93,82,000 का अप्रयुक्त योजनेतर अनुदान वर्ष 2011-12 के लिए अग्रिम योजनेतर अनुदान को दर्शाता है।

राजप्रधान

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

प्रो. के. ए. रं. उ. प. वित्त अधिकारी

प्रो. के. ए. रं. उ. प. वित्त अधिकारी

## अनुसूची-9 : शैक्षिक प्राप्ति

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
क. छात्रों से शुल्क		
क) शैक्षिक		
1. प्रवेश शुल्क	—	—
2. नामांकन शुल्क	1,45,13,259	1,63,78,652
i शिक्षण शुल्क	78,771	94,890
ii पुस्तकालय शुल्क	—	—
iii अन्य	—	—
ख) परीक्षा		
1. वार्षिक परीक्षा शुल्क	—	—
2. अंक तालिका शुल्क	35,135	30,940
3. अन्य-पंजीकरण शुल्क, ऊपरी खर्च	—	—
ग) अन्य शुल्क		
1. चिकित्सा शुल्क	28,495	4,333
2. दीक्षान्त समारोह शुल्क	—	—
3. अन्य विविध शुल्क	1,45,387	2,48,812
ख. छात्रावास शुल्क	10,53,541	9,14,280
ग. प्रवेश फार्मों की बिक्री	1,76,66,108	1,43,82,392
घ. प्रश्न-पत्रों की बिक्री	23,690	81,000
ङ. अन्य शैक्षिक प्राप्ति	—	37,000
1. कार्यशाला के लिए पंजीकरण शुल्क	2,52,500	2,99,610
2. पंजीकरण शुल्क (अकादमिक स्टाफ कालेज)	—	—
योग	3,37,96,886	3,24,71,909

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

राशि रुपयों में

विवरण	उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ		योजनागत/योजनेतर	
	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010	चालू वर्ष 2010-2011	पूर्व वर्ष 2009-2010
1. ब्याज क. सरकारी प्रतिभूतियों पर ख. डिबेंचर और बॉण्ड पर	— 48,34,597	— 50,19,484	— —	— —
2. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा पर	3,11,10,963	2,23,47,211	1,47,34,889	2,55,98,510
3. अग्रिमों पर (गृह निर्माण अग्रिम और मोटरकार अग्रिम) (प्रोदभूत)	34,23,925	48,99,894	—	—
4. अनुसूचित बैंकों में बचत खातों पर	56,10,723	53,97,067	—	—
योग	4,49,80,208	3,78,63,656	1,47,34,889	2,55,98,510
संबंधित उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि में अंतरण	4,49,80,208	3,78,63,656		
शेष	कोई नहीं	कोई नहीं		

अनुसूची-11 : रॉयल्टी, प्रकाशनों आदि से आय

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-10
1. रॉयल्टी से आय	1,85,705	4,23,752
2. प्रकाशनों की बिक्री से आय	—	—
3. अन्य (ब्यौरा दें)	—	—
योग	1,85,705	4,23,752

## अनुसूची-12 : अर्जित ब्याज

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-10
1. अनुसूचित बैंकों में बयत खातों पर	1,94,27,078	68,11,140
2. ऋण पर	-	-
क. कर्मचारियों/स्टाफ	-	-
ख. अन्य	-	-
3. देनदारों और अन्य प्राप्यों पर	-	-
योग	1,94,27,078	68,11,140

गौरीधर  
उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

रा.मोहन  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)



राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-10
1) मकानों से लाइसेंस शुल्क	24,62,318	23,65,109
2) अतिथि गृह से किराया	44,13,162	29,74,101
3) दुकानों, डाकघर, बैंक आदि से भाड़ा	95,86,973	57,97,696
4) छुट्टी वेतन और पेंशन अंशदान	35,04,868	4,36,565
5) प्रायोजित योजनाओं से आय	—	—
6) वाहनों के उपयोग के लिए प्रभार	3,500	4,200
7) जल और विद्युत प्रभार	1,82,60,348	1,20,73,648
8) परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान	4,90,771	6,72,918
9) के.स.स्वा.यो. वसूलियाँ	87,84,014	60,37,958
10) विविध आय (अनुपयोगी/खाली पड़े भंडारों, रद्दी कागज, निविदा कागज, प्रवेश पुस्तिका की बिक्री की कार्यवाही, जुर्माना और दण्ड, अन्य विविध आय)	3,69,45,020	34,52,912
योग	8,44,50,974	3,38,15,107

अनुसूची-14 : पूर्व अवधि की आय

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11	पूर्व वर्ष 2009-10
पूर्व अवधि की आय	1,00,000	12,49,802
योग	1,00,000	12,49,802

रा.मोहन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री.क.र.धर

उप वित्त अधिकारी


 वित्त अधिकारी

## अनुसूची-15 : स्थापना व्यय

## राशि रुपयों में

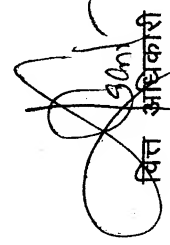
विवरण	चालू वर्ष 2010-11		पूर्व वर्ष 2009-10	
	योजनागत	योजनेत्तर	योजनागत	योजनेत्तर
क. वेतन, मजदूरी और भत्ते	1,12,10,452	89,82,99,116	76,29,130	1,02,07,21,275
ख. भविष्य निधि में अंशदान	—	60,27,552	—	1,19,52,294
ग. अन्य निधियों में अंशदान (नई पेंशन योजना)	—	3,99,814	—	4,14,540
घ. बोनस	—	40,14,426	13,816	42,35,920
ङ. छुट्टी यात्रा रियायत	—	1,23,24,797	—	79,43,959
च. चिकित्सा प्रतिपूर्ति	—	1,95,98,237	—	1,68,79,353
छ. स्टाफ कल्याणकारी व्यय	1,74,664	1,63,42,993	10,130	1,40,34,945
ज. कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवांत हितलाभ (पेंशन, उपदान, छुट्टी नकदीकरण)	—	91,33,69,405	—	58,21,41,815
झ. शुल्क और मानदेय	3,49,854	93,95,274	3,70,624	66,60,143
ञ. छुट्टी वेतन और पेंशन अंशदान	—	3,38,275	—	12,29,650
ट. अन्य	—	—	—	—
कुल योग	1,17,34,970	1,88,01,09,889	80,23,700	1,66,62,03,764
				1,67,42,27,464

D. प्रो. एन.

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

डॉ. फर्रुख

उप वित्त अधिकारी


  
वित्त अधिकारी

## अनुसूची-15'क' : कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवांत हितलान

राशि रुपये में

क.	पेंशन	उपदान	छुट्टी नकदीकरण	कुल
अथ शेष	2,62,12,29,000	51,70,14,218	31,86,19,430	3,45,68,62,648
जमा : अन्य संगठनों से प्राप्त अंशदान का पूंजीगत मूल्य	1,94,23,610	34,01,435	3,54,877	2,31,79,922
योग	2,64,06,52,610	52,04,15,653	31,89,74,307	3,48,00,42,570
घटा : वर्ष 2010-11 के दौरान वास्तविक भुगतान	17,81,78,294	4,22,00,045	2,45,53,998	24,49,32,337
31.3.2011 को उपलब्ध शेष	2,46,24,74,316	47,82,15,608	29,44,20,309	3,23,51,10,233
वास्तविक मूल्यांकन के अनुसार 31.3.2011 को अपेक्षित प्रावधान	3,28,68,78,000	50,60,93,310	33,64,48,765	4,12,92,20,075
2010-11 में होने वाले प्रावधान	82,42,03,684	2,78,77,702	4,20,28,456	89,41,09,842
ख. नई पेंशन योजना में अंशदान				1,19,04,772
ग. सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति				67,09,261
घ. सेवानिवृत्ति पर गृह-नगर के लिए यात्रा				5,81,963
च. जमा लिंक बीमा भुगतान				63,567
योग (क+ख+ग+घ+च)				91,33,69,405

श्री केशव  
उप वित्त अधिकारी

रा. प्रो. दून  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

वित्त अधिकारी

अनुसूची-16 : शैक्षिक व्यय

राशि रुपये में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11		पूर्व वर्ष 2009-10		
	योजनागत	योजनेत्तर	योजनागत	योजनेत्तर	योग
1. प्रयोगशाला प्रचालन व्यय	2,33,55,833	15,60,362	3,18,45,963	67,45,512	3,85,91,475
2. फील्डवर्क/सम्मेलनों में प्रतिभागिता	1,77,98,863	21,98,851	1,34,86,230	25,17,543	1,60,03,773
3. शिक्षण सहायता	2,98,110	7,21,382	4,82,381	10,52,747	15,35,128
4. संगोष्ठियाँ/कार्यशालाएँ	1,19,29,945	51,966	1,16,89,000	4,35,116	1,21,24,116
5. अतिथि शिक्षकों को भुगतान	16,96,422	6,83,433	29,40,213	11,350	29,51,563
6. शोध गतिविधियाँ	10,46,073	8,75,851	16,00,506	10,62,050	26,62,556
7. परीक्षा व्यय	56,12,999	67,95,876	42,55,711	2,03,45,029	2,46,00,740
8. छात्र कल्याणकारी व्यय	51,83,662	96,39,050	9,20,653	1,16,57,662	1,25,78,315
9. छात्रों को छात्रवृत्तियाँ/वजीफा	8,38,42,626	2,01,31,242	7,64,80,428	1,77,49,532	9,42,29,960
10. पत्रिकाएँ और प्रकाशन	2,68,67,110	80,05,823	1,28,80,276	17,63,986	1,46,44,262
11. विविध शैक्षिक व्यय	35,35,097	10,54,747	18,51,512	18,99,742	37,51,254
कुल योग	18,11,66,740	5,17,18,583	15,84,32,873	6,52,40,269	22,36,73,142

श्री कृष्ण

उप वित्त अधिकारी

  
वित्त अधिकारी

र. मोहन  
 अनुभाग अधिकारी (लेखा)

अनुसूची-17 : प्रशासनिक व्यय	विवरण	चालू वर्ष 2010-2011		पूर्व वर्ष 2009-2010	
		योजनागत	योग	योजनागत	योग
क. संरचनागत					
i) किराया, दरें और कर		—	7,16,13,362	—	24,60,08,269
ii) विद्युत व्यय		2,97,00,000	9,98,38,224	5,69,06,151	8,43,37,600
iii) जल व्यय		2,02,00,000	7,38,95,591	60,33,473	3,30,46,265
iv) सुरक्षा व्यय		—	3,36,65,303	—	1,38,62,627
v) वाहन परिचालन व्यय		1,14,543	9,76,880	—	2,14,240
vi) बीमा		—	49,939	—	—
vii) जनरेटर परिचालन व्यय		3,61,665	12,92,047	—	7,78,396
ख. संचार					
i) डाक और तार		7,84,603	25,04,504	28,786	20,28,042
ii) टेलीफोन और फैक्स		14,88,242	52,67,160	22,185	70,48,173
iii) इंटरनेट कनेक्टिविटी प्रसार		1,09,117	1,98,099	79,62,294	79,62,294
ग. शैक्षिक संस्थाओं को अभिदान		63,321	4,33,115	4,69,010	7,46,715
घ. सलाहकार समितियों आदि के सदस्यों को यात्रा भत्ता		2,44,236	16,58,729	6,26,328	26,07,001
च. विज्ञापन और प्रचार		1,36,339	5,81,048	49,623	13,37,135
छ. विधिक व्यय		—	6,77,633	3,58,425	16,05,427
ज. अन्य					
i) छपाई और लेखन सामग्री (उपयोग)		19,82,904	62,61,484	16,10,452	57,92,530
ii) पत्र और पत्रिकाएं		52,005	6,64,804	15,292	1,79,802
iii) अतिथि व्यय		4,59,689	18,88,297	2,34,265	19,86,630
iv) बैंक प्रसार		—	—	3,277	3,277
v) उम्मीदवारों को यात्रा भत्ता		—	49,004	—	54,154
vi) श्रम प्रसार, दैनिक मजदूरी और अनुबंध श्रम		1,29,76,234	6,36,02,510	10,49,311	4,88,74,201
vii) स्थानीय यात्रा भत्ता		68,015	9,81,577	57,311	8,24,475
viii) सफाई व्यय		9,50,140	31,82,134	—	6,38,265
ix) वर्दियां		—	19,39,308	—	17,16,429
x) फोटो कॉपी प्रसार		3,12,636	8,12,603	2,77,026	7,91,093
xi) अन्य विविध प्रशासनिक व्यय		3,29,805	18,58,209	4,95,663	31,84,905
कुल योग		7,03,33,494	30,35,38,050	7,61,94,872	46,56,25,945

र.प्र.एन.  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री केशव  
उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## अनुसूची-18 : मरम्मत और अनुरक्षण

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-2011			पूर्व वर्ष 2009-10		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
क. सफाई सामग्री और सेवाएं	16,331	10,46,765	10,63,096	10,137	13,68,775	13,78,912
ख. बागवानी	6,605	13,58,934	13,65,539	55,562	12,65,123	13,20,685
ग. भवनों का अनुरक्षण	90,72,724	57,69,692	1,48,42,416	80,99,864	1,08,08,089	1,89,07,953
घ. सम्पदा का अनुरक्षण	57,896	32,85,444	33,43,340	4,75,589	1,35,25,024	1,40,00,613
च. कार्यालय उपकरणों का अनुरक्षण	11,87,502	33,25,661	45,13,163	1,58,671	17,67,846	19,26,517
छ. कंप्यूटरों का अनुरक्षण	47,79,039	22,65,672	70,44,711	14,13,062	42,99,902	57,12,964
ज. वाहनों का अनुरक्षण	380	12,37,159	12,37,539	—	16,69,416	16,69,416
झ. फर्नीचर और फिक्सचर्स का अनुरक्षण	2,01,084	2,23,770	4,24,854	38,036	3,17,440	3,55,476
ट. प्रयोगशाला उपकरणों का अनुरक्षण	61,70,180	7,87,351	69,57,531	9,74,907	1,81,585	11,56,492
ड. पुस्तक जिल्दसाजी प्रभार	1,07,673	2,51,236	3,58,909	10,084	2,62,752	2,72,836
ठ. विविध	—	—	—	—	—	—
कुल योग	2,15,99,414	1,95,51,684	4,11,51,098	1,12,35,912	3,54,65,952	4,67,01,864

## अनुसूची-19 : पूर्व अवधि के व्यय

राशि रुपयों में

विवरण	चालू वर्ष 2010-11			पूर्व वर्ष 2009-10		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
1. स्थापना व्यय	1,11,694	69,788	1,81,482	10,78,144	22,560	11,00,704
2. शैक्षिक व्यय	26,65,636	—	26,65,636	3,04,675	—	3,04,675
3. प्रशासनिक व्यय	2,51,135	79,66,277	82,17,412	14,338	55,85,449	55,99,787
4. मरम्मत और अनुरक्षण व्यय	11,02,818	3,84,221	14,87,039	1,71,135	1,87,206	3,58,341
5. विविध	—	—	—	—	—	—
योग	41,31,283	84,20,286	1,25,51,569	15,68,292	57,95,215	73,63,507

# 31 मार्च 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लेखाओं के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची : 20

विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ

1. लेखाओं को तैयार करने का आधार
 

ये खाते, जब तक कुछ कहा न जाए, वास्तविक लागत परिपाटी के अन्तर्गत तैयार किए जाते हैं, और सामान्यतः प्रोद्भूत लेखांकन पद्धति पर आधारित हैं।
2. राजस्व पहचान
  - 2.1 छात्रों से प्राप्त फीस, (ट्यूशन फीस के अतिरिक्त) प्रवेश फार्मों की बिक्री, रॉयल्टी और बचत खाता पर ब्याज का लेखा नकद आधार पर रखा जाता है। प्रत्येक सत्र में छात्रों से प्राप्त की गई ट्यूशन फीस का लेखा प्रोद्भूत आधार पर रखा जाता है।
  - 2.2 भूमि, भवन और अन्य सम्पत्ति पर आय तथा निवेशों (वृत्तिदान निधियों को छोड़कर) पर ब्याज का लेखांकन प्रोद्भूत आधार पर किया जाता है। अधिकतर व्यक्तिगत वृत्तिदान निधियों के लिए निवेश कम होता है तथा इसके अलावा, प्रोद्भूत ब्याज के साथ आय को दर्शाने पर उस सही राशि का पता नहीं चलता जो निधि विशेष के अन्तर्गत उन उद्देश्यों पर खर्च करने हेतु वास्तविक रूप में उपलब्ध है।
  - 2.3 स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों जैसे गृह निर्माण अग्रिम, वाहन तथा कंप्यूटर खरीदने के लिए अग्रिम पर ब्याज की गणना प्रत्येक वर्ष प्रोद्भूत आधार पर की जाती है, यद्यपि ब्याज की वास्तविक वसूली मूलधन के पूर्ण भुगतान के बाद शुरू की जाती है।
3. स्थायी परिसम्पत्तियाँ और मूल्यहास
  - 3.1 स्थायी सम्पत्तियों को अधिग्रहण लागत के साथ आवक-भाड़ा, शुल्क और कर तथा परिसम्पत्तियों के अधिग्रहण, स्थापना तथा कमीशन से संबंधित प्रासंगिक व प्रत्यक्ष खर्च शामिल करके बताया जाता है।
  - 3.2 उपहार/दान के रूप में प्राप्त परिसम्पत्तियों का मूल्यांकन, घोषित मूल्य, जहाँ कहीं उपलब्ध हो, पर किया जाता है; यदि यह मूल्य उपलब्ध न हो तो परिसम्पत्ति के मूल्य का अनुमान वर्तमान बाजार मूल्य और उसकी वास्तविक दशा के आधार पर लगाया जाता है। इन परिसम्पत्तियों को पूँजी निधि में क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की स्थायी परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। संबंधित परिसम्पत्तियों पर लागू दरों से मूल्यहास प्रभारित किया जाता है।
  - 3.3 उपहार के रूप में प्राप्त पुस्तकों का मूल्यांकन उन पर अंकित विक्रय-मूल्य के आधार पर किया जाता है। जहाँ मूल्य अंकित नहीं है, वहाँ मूल्यांकन के आधार पर मूल्य का निर्धारण किया जाता है।

3.4 इलेक्ट्रॉनिक जर्नलों (ई-जर्नल) को आन-लाइन एक्सेस से प्राप्त सीमित लाभों के आधार पर पुस्तकालय-पुस्तकों से अलग किया गया है। यद्यपि, ई-जर्नलों का कोई मूल्य आकार नहीं होता, अतः इनका पूंजीकरण इस पर हुए खर्च और शैक्षिक एवं शोध स्टाफ द्वारा निरन्तर अर्जित ज्ञान के संदर्भ में प्राप्त लाभों को ध्यान में रखते हुए किया जाता है। पुस्तकालय-पुस्तकों के सम्बन्ध में उपलब्ध 10% मूल्यहास दर के बदले ई-जर्नलों के सम्बन्ध में 40% मूल्यहास दर उपलब्ध करायी जाती है।

3.5 साफ्टवेयर प्राप्त करने के लिए किए गए खर्च को कंप्यूटरों और पेरिफेरल से अलग कर लिया गया है, क्योंकि ये अमूर्त रूप में होने के अतिरिक्त जल्दी ही अप्रचलित हो जाते हैं। कंप्यूटर और पेरिफेरल के लिए उपलब्ध मूल्यहास की 20% दर की अपेक्षा साफ्टवेयर के लिए मूल्यहास की दर 40% उपलब्ध कराई जाती है।

3.6 स्थायी परिसम्पत्तियों का मूल्यांकन, उनकी लागत में से संचित मूल्यहास कम करके किया जाता है। स्थायी परिसम्पत्तियों पर मूल्यहास की दर सरलरेखा पद्धति के आधार पर निम्नलिखित दरों पर उपलब्ध कराई जाती है :

1. भूमि	0%
2. स्थल विकास	0%
3. भवन	2%
4. सड़कें और सेतु	2%
5. नलकूप और पानी की आपूर्ति	2%
6. सीवर और जल निकासी	2%
7. विद्युत व्यवस्था तथा उपकरण	5%
8. प्लॉट और मशीन	5%
9. वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	8%
10. कार्यालय उपस्कर	7.5%
11. दृश्य-श्रव्य उपकरण	7.5%
12. कंप्यूटर और पेरिफेरल	20%
13. फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग	7.5%
14. वाहन	10%
15. पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	10%
16. ई-जर्नल	40%
17. कंप्यूटर साफ्टवेयर	40%
18. अन्य	10%

3.7 वर्ष के दौरान हुए परिवर्धनों पर पूरे वर्ष के लिए मूल्यहास उपलब्ध कराया जाता है।



3.8 जहां किसी परिसम्पत्ति का पूर्ण मूल्यह्रास हो जाता है तो उस परिसम्पत्ति को तुलन-पत्र में रु 1 के अवशिष्ट मूल्य पर लाया जाता है और इस पर आगे मूल्यह्रास नहीं होगा। इसके बाद, मूल्यह्रास की गणना उस परिसम्पत्ति शीर्ष पर लागू मूल्यह्रास की दर से प्रत्येक वर्ष के परिवर्धनों पर प्रत्येक रूप से की जाती है।

3.9 उद्दिष्ट निधि और प्रायोजित परियोजनाओं की निधि में से सृजित की गई परिसम्पत्तियाँ, जहां इन परिसम्पत्तियों का मालिकाना हक विश्वविद्यालय से जुड़ा होता है, को पूंजी निधि में क्रेडिट करते हुए और विश्वविद्यालय की स्थायी परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। सम्बन्धित परिसम्पत्तियों पर लागू दर से मूल्यह्रास प्रभारित किया जाता है। प्रायोजित परियोजना निधियों में से सृजित की गई उन परिसम्पत्तियों, जिनका मालिकाना हक प्रायोजक के पास सुरक्षित रहता है, लेकिन परिसम्पत्तियाँ विश्वविद्यालय के पास रहती हैं और वह इनका उपयोग करता है, का विवरण लेखाओं पर टिप्पणियों में अलग से दिया जाता है।

3.10 ऐसी परिसम्पत्तियाँ जिनका प्रत्येक का पृथक मूल्य रु. 2000 या इससे कम है, इनको 1.4.2010 से लघु मूल्य की परिसम्पत्तियाँ माना जाता है। इस प्रकार की परिसम्पत्तियों के अर्जन के समय इन पर 100 प्रतिशत मूल्य ह्रास उपलब्ध कराया जाता है। फिर भी इस प्रकार की परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष लेखांकन और नियंत्रण धारक द्वारा जारी रहता है।

4. स्टाक : रसायनों, ग्लासवेयर, प्रकाशनों और अन्य स्टोर की खरीद पर खर्च राशि की गणना राजस्व खर्च के रूप में की जाती है। इसके अतिरिक्त, 31 मार्च को संस्थानों और विभागों से प्राप्त सूचनाओं के आधार पर तदनु रूप राजस्व खर्च को कम करते हुए वस्तु सूची के रूप में अंतिम स्टॉक की कीमत निर्धारित की जाती है।

#### 5. सेवानिवृत्ति लाभ

सेवानिवृत्ति लाभ यानी पेंशन, उपदान और छुट्टी-नकदीकरण, बीमाकिक मूल्यांकन के आधार पर उपलब्ध कराए जाते हैं। जिस कर्मचारी का विश्वविद्यालय में आमेलन हो जाता है उस कर्मचारी के पूर्व नियोक्ता से प्राप्त पेंशन और उपदान के पूंजीकृत मूल्य को सम्बन्धित प्रावधान खातों में क्रेडिट कर दिया जाता है। प्रतिनियुक्ति पर जेएनयू कर्मचारियों के पेंशन अंशदान को भी पेंशन खाता के लिए प्रावधान में क्रेडिट कर दिया जाता है। अन्य सेवानिवृत्ति लाभ जैसे - जमा से जुड़ी बीमा योजना, नई पेंशन योजना हेतु अंशदान, सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति और सेवानिवृत्ति के समय गृह नगर के लिए यात्रा का लेखा-जोखा प्रोद्भूत आधार पर रखा जाता है (वर्ष की समाप्ति पर वास्तविक भुगतान व बकाया बिल)।

#### 6. निवेश

6.1 दीर्घ अवधि के निवेश उनकी लागत अथवा अंकित मूल्य जो भी कम हों पर किए जाते हैं। फिर भी, तुलन-पत्र की तिथि के अनुसार उनके मूल्य में हुई स्थायी कमी को दर्शाया जाता है।

6.2 लघु अवधि के निवेश उनकी लागत अथवा बाजार मूल्य (यदि उद्भूत हों) जो भी कम हों पर किए जाते हैं।

7. **कार्पस निधि** की स्थापना वर्ष 1996-97 में हुई थी। विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से समान अंशदान, महाविद्यालयों और अन्य शैक्षिक संस्थानों से प्राप्त मान्यता/सम्बद्धता शुल्क, परामर्श शुल्क में विश्वविद्यालय का हिस्सा और शोध परियोजनाओं से अंशदान को कार्पस निधि के परिवर्धनों के रूप में माना जाता है।  
निधि के निवेश से प्राप्त आय को निधि में जोड़ दिया जाता है। विश्वविद्यालय अनुदान आयोग और विश्वविद्यालय की कार्य परिषद द्वारा समय-समय पर जारी मार्गदर्शी नियमों के आधार पर कार्पस निधि का उपयोग राजस्व और पूंजीगत दोनों खर्चों के लिए किया जाता है। कार्पस निधि में से सृजित परिसम्पत्तियों को पूंजीगत निधि में समान राशि को क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। कार्पस निधि में से अग्रेनीत किए गए शेष को अलग बैंक खाते में शेष, आर.बी.आई. बॉण्ड्स और बैंक में आवधिक जमा के रूप में निवेश और निवेशों (वर्तमान परिसम्पत्तियों) पर प्रोद्भूत ब्याज के द्वारा दर्शाया जाता है।
8. निम्नलिखित दीर्घकालिक निधियों को विशेष उद्देश्यों के लिए उद्दिष्ट किया जाता है। प्रत्येक निधि का अलग से बैंक खाता होता है। जिन खातों में अत्यधिक शेष होते हैं उन्हें सरकारी प्रतिभूतियों, डिबेंचरों और बांड तथा बैंक में सावधिक जमा के रूप में निवेश कर दिया जाता है। निवेशों/अग्रिमों (गृह निर्माण और वाहन अग्रिम) से प्रोद्भूत आधार पर प्राप्त आय और बचत बैंक खातों पर ब्याज की राशि को सम्बन्धित निधियों में क्रेडिट कर दिया जाता है। खर्च एवं अग्रिमों (गृह निर्माण और वाहन अग्रिम निधियों के मामले में) को निधि में डेबिट कर दिया जाता है। उद्दिष्ट निधियों में से सृजित परिसम्पत्तियों (जैसे एक्विजम बैंक पुस्तकालय - भवन और पुस्तकें) को पूंजीगत निधि में समान राशि को क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। संबंधित निधियों में शेष को अग्रेनीत कर दिया जाता है और परिसम्पत्तियों के स्तम्भ में बैंक में शेष, निवेश और प्रोद्भूत ब्याज (वर्तमान परिसम्पत्तियों) के द्वारा दर्शाया जाता है।
  - 8.1 **शैक्षिक विकास निधि**  
यह निधि 1 फरवरी 2006 में स्थापित की गई थी। प्रवेश फार्मों, प्रश्न-पत्रों की बिक्री और जेएनयू प्रवेश परीक्षा शुल्क से प्राप्त आय को इस तिथि से इस निधि में क्रेडिट किया गया है। इस निधि का उपयोग कुछ प्रवेश परीक्षा खर्चों के अतिरिक्त समय-समय पर कार्य परिषद द्वारा निर्धारित कुछ नवप्रवर्तनकारी कार्यक्रमों, शोध कार्यों और अन्य विकासात्मक गतिविधियों के लिए किया जाता है।
  - 8.2 **गृह निर्माण अग्रिम निधि**  
यह निधि गृह निर्माण के लिए अधिकारियों और स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों के लिए एक परिक्रामी निधि है।
  - 8.3 **निष्पान फाउंडेशन निधि**  
निष्पान फाउंडेशन द्वारा यू.एस. डालर में उपलब्ध कराई गई निधि का निवेश भारतीय स्टेट बैंक, बहरीन में आवधिक जमा के रूप में दो भागों में किया गया है। पहले भाग से प्राप्त ब्याज को उस भाग में जोड़ कर पुनर्निवेश कर दिया जाता है। दूसरे भाग से प्राप्त ब्याज को

भारतीय स्टेट बैंक जेएनयू ब्रांच में पृथक बैंक खाते में स्थानांतरित कर दिया जाता है और इसका उपयोग सामाजिक विज्ञान और मानविकी क्षेत्रों के मेधावी छात्रों को अध्येतावृत्तियाँ प्रदान करने के लिए किया जाता है।

#### 8.4 वि.अ.आ.-क.शो.अ. निधि

यह निधि कनिष्ठ/वरिष्ठ शोधार्थियों को अध्येतावृत्ति प्रदान करने के उद्देश्य से विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा उपलब्ध करायी जाती है।

#### 8.5 वाहन निधि

यह निधि कार, स्कूटर और कंप्यूटर की खरीद के लिए अधिकारियों और स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों के लिए एक परिक्रामी निधि है।

#### 8.6 एरिजम बैंक पुस्तकालय निधि

यह निधि एरिजम बैंक द्वारा इसके नाम पर पुस्तकालय का निर्माण करने और पुस्तकालय के लिए पुस्तकों और वैज्ञानिक पत्रिकाओं की खरीद के लिए उपलब्ध करायी गई है।

#### 8.7 अनुप्रयुक्त मानव आनुवंशिकी केंद्र निधि

यह निधि मानव जिनोमिक्स और सम्बद्ध क्षेत्रों में महत्वपूर्ण शोध कार्यक्रम चलाने और राष्ट्रीय स्तर पर संबंध व हिस्सेदारी स्थापित करने के लिए विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा उपलब्ध करायी गई है।

#### 8.8 राजीव गाँधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि

यह निधि विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा विश्वविद्यालय के अनुसूचित जाति/जन-जाति के छात्रों को अध्येतावृत्ति प्रदान करने के लिए उपलब्ध करायी जाती है।

#### 8.9 वृत्तिदान निधियाँ

वृत्तिदान ऐसी निधियाँ हैं जो दाताओं द्वारा निर्धारित शर्तों के आधार पर चेयर स्थापित करने, मैडल और पुरस्कार प्रदान करने के लिए विभिन्न व्यक्तिगत दाताओं, न्यासों और अन्य संगठनों से प्राप्त होती हैं। प्रत्येक वृत्तिदान निधि का अपना अलग से निवेश होता है, सभी वृत्तिदान निधियों के लिए एक ही बचत बैंक खाता होता है, क्योंकि इनके अनिवारित शेष नगण्य होते हैं।

प्रत्येक वृत्तिदान निधि के निवेश से प्राप्त आय को निधि में जोड़ दिया जाता है। बचत बैंक खाता पर प्राप्त ब्याज को सभी वृत्तिदान निधियों में वर्ष के अन्त में प्रत्येक निधि के अन्त शेष के अनुपात के अनुसार बाँट दिया जाता है। चेयर, पदक और पुरस्कारों पर खर्च

राशि को सम्बन्धित वृत्तिदान निधियों में डेबिट कर दिया जाता है और शेष को अग्रेनीत कर दिया जाता है। शेष को आर.बी.आई. बॉण्ड और आवधिक जमा में निवेश और सभी वृत्तिदानों के लिए समान बचत बैंक खाता में कुल शेष के द्वारा दर्शाया जाता है।

9. सरकार और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुदान

9.1 सरकारी अनुदानों और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग के अनुदानों का लेखा नकदीकरण के आधार पर बनाया जाता है। फिर भी, जहाँ किसी वित्तीय वर्ष से संबंधित अनुदान को जारी करने के लिए मंजूरी 31 मार्च से पहले प्राप्त होती है और अनुदान वास्तव में अगले वित्तीय वर्ष में प्राप्त होता है तो इस अनुदान की गणना प्रोद्भूत आधार पर की जाती है तथा एक समान राशि अनुदानकर्ता से वसूलनीय के रूप में दर्शायी जाती है।

9.2 पूंजीगत खर्चों के लिए उपयोग की गई सरकारी अनुदान राशि (प्रोद्भूत आधार पर) और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग की अनुदान राशि को पूंजीगत निधि में स्थानान्तरित कर दिया जाता है।

9.3 राजस्व खर्च के लिए सरकारी और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग की अनुदान राशि (प्रोद्भूत आधार पर), जहाँ तक उपयोग किया गया है, को उस वर्ष की आय के रूप में माना जाता है, जिस वर्ष में अनुदान का नकदीकरण हुआ है।

9.4 अप्रयुक्त अनुदानों (इन अनुदानों में से दिए गए अग्रिमों सहित) को अग्रेनीत कर दिया जाता है और तुलन पत्र में दायित्व के रूप में दर्शाया जाता है।

10. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों का निवेश और इन निवेशों पर ब्याज के रूप में प्राप्त आय

इन निधियों में उपलब्ध राशि, जो खर्च के लिए तुरन्त अपेक्षित नहीं है, को अनुमोदित प्रतिभूतियों और बांड या बैंक में आवधिक जमा के रूप में निवेश किया जाता है, इसमें बचत बैंक खाता के शेष को छोड़ दिया जाता है।

इन निवेशों पर प्राप्त ब्याज, देय अर्जित ब्याज अदेय अर्जित ब्याज को सम्बन्धित निधियों में जमा कर दिया जाता है और उसे विश्वविद्यालय की आय के रूप में नहीं माना जाता है।

11. प्रायोजित परियोजनाएं

11.1 चल रही प्रायोजित परियोजनाओं के सम्बन्ध में प्रायोजकों से प्राप्त राशि को "वर्तमान दायित्व एवं प्रावधान - वर्तमान दायित्व - अन्य दायित्व - चल रही प्रायोजित परियोजनाओं के लिए प्राप्तियां" शीर्ष में क्रेडिट कर दिया जाता है। इन परियोजनाओं की राशि में से जब कभी खर्च किया जाता है/अग्रिम का भुगतान किया जाता है या सम्बन्धित परियोजना खाते को निर्धारित ऊपरी शीर्ष प्रभार के साथ डेबिट किया जाता है तो दायित्व खाता को डेबिट कर दिया जाता है।

11.2 विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा कनिष्ठ शोध अध्येतावृत्ति के लिए वित्तपोषित उद्दिष्ट निधि के अतिरिक्त विभिन्न संगठनों द्वारा भी अध्येतावृत्तियां और छात्रवृत्तियां प्रायोजित की जाती हैं। ऐसे खर्च जो सामान्यतः अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्ति के संचितरण पर होते हैं, जिनमें शोधार्थी और छात्र द्वारा आकस्मिक खर्च शामिल है, को छोड़ कर इनका लेखा भी प्रायोजित परियोजना की तरह ही रखा जाता है।

11.3 विश्वविद्यालय भी अध्येतावृत्तियां और छात्रवृत्तियां प्रदान करता है, जिनका लेखा—जोखा विश्वविद्यालय के शैक्षिक खर्च के रूप में रखा जाता है।

## 12 आय कर

आय कर अधिनियम की धारा 10(23 सी) के अन्तर्गत विश्वविद्यालय की आय को आय कर से मुक्त रखा गया है। अतः खातों में कर के लिए कोई प्रावधान नहीं है।

रा.प्रो.देन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री.क.ए.ए.ए.

उप वित्त अधिकारी

9/9/12  
वित्त अधिकारी

## अनुसूची : 21

### आकस्मिक देयताएं और लेखाओं से संबंधित टिप्पणियाँ

#### 1. आकस्मिक देयताएं

1.1 31.3.2011 को जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के पूर्व/वर्तमान कर्मचारियों, किराएदारों, ठेकेदारों द्वारा जेएनयू के विरुद्ध दर्ज किए गए 59 मुकदमे और एक ठेकेदार के साथ तीन आर्बिट्रेशन मुकदमे निर्णयों के लिए लम्बित पड़े थे। कर्मचारियों द्वारा दर्ज किए गए मुकदमे स्थापना से संबंधित थे - यानी पदोन्नति, वेतनवृद्धि, वेतनमान, निलम्बन आदि से संबंधित। इन दावों की राशि का पता नहीं लग सका। ठेकेदारों द्वारा किए गए मुकदमों और आर्बिट्रेशन केस के दावे की राशि रु. 50.97 लाख थी।

1.2 जेएनयू की ओर से बैंक द्वारा साख-पत्र खोला गया और 31.3.11 को बकाया राशि रु. 2,43,74,394/- थी (पूर्व वर्ष में यह राशि रु. 9,41,90,607/- थी)।

#### 2. पूंजीगत वचनबद्धताएं

पूंजीगत खाते पर पूरे किए जाने वाले शेष ठेकों की लागत और 31.3.11 को उपलब्ध नहीं कराए गए अग्रिमों की निवल राशि रु. 41.95 करोड़ थी। (पूर्व वर्ष में यह राशि - रु. 31.45 करोड़ थी)

#### 3. स्थायी परिसम्पत्तियाँ

3.1 वर्ष 2010-2011 में अनुसूची 5सी (अन्य) की स्थायी परिसम्पत्तियों में हुए परिवर्धन में शैक्षिक विकास निधि में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ (रु. 13,10,461/-), एक्जिम बैंक पुस्तकालय निधि में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ (रु. 6,07,595/-), कार्पस निधि में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ (रु. 8,576/-), प्रायोजित परियोजना निधियों में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ (रु. 28,09,003/-) जिनका स्वामित्व जेएनयू के पास है, और विश्वविद्यालय को रु. 6,27,026/- मूल्य की उपहार स्वरूप प्राप्त पुस्तकालय-पुस्तकें और अन्य परिसम्पत्तियाँ भी शामिल हैं। ये परिसम्पत्तियाँ पूंजीगत निधि में क्रेडिट करके स्थापित की गई हैं, सिवाए उन परिसम्पत्तियों के जो विश्वविद्यालय निधियों में से खरीदी गई हैं।

3.2 31.3.2004 को तुलन पत्र और पूर्व वर्षों के तुलन पत्रों में योजनागत निधियों में से सृजित स्थाई परिसम्पत्तियों और योजनेतर निधियों से सृजित स्थायी परिसम्पत्तियों को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया था। वर्ष 2004-2005 के दौरान योजनागत और योजनेतर निधियों से किए गए परिवर्तनों और उन परिवर्धनों पर मूल्यहास को क्रमशः स्थायी परिसम्पत्तियों की मुख्य अनुसूची (अनुसूची-5) की उप अनुसूची 5ए और 5बी में अलग-अलग से दर्शाया गया है।

3.3 अनुसूची 5 में दर्शायी गई स्थायी परिसम्पत्तियों में वे परिसम्पत्तियाँ शामिल नहीं हैं जिनकी खरीद प्रायोजित परियोजना निधियों में से की गई है, और विश्वविद्यालय के स्वामित्व में हैं तथा उसके द्वारा प्रयोग की जा रही हैं, क्योंकि परियोजना करार में शामिल अनुबंधों के अनुसार परियोजना निधियों में से खरीदी गई सभी परिसम्पत्तियाँ प्रायोजकों की संपत्ति होंगी।

इन परिसम्पत्तियों का विवरण इस प्रकार से है :

परिसम्पत्तियाँ	1.4.2010 को वास्तविक मूल्य रु.	वर्ष के दौरान परिवर्धन रु.	योग रु.	मूल्यह्रास अथ शेष	वर्ष के लिए नोशनल मूल्यह्रास रु.	कुल मूल्यह्रास	31.3.11 को कुल खाता मूल्य
प्रयोगशाला उपस्कर	18,99,44,474	5,41,59,877	24,41,04,351	2,70,65,294	1,95,28,348	4,65,93,642	19,75,10,709

#### 4. अनुदान:

- 4.1 वर्ष के दौरान, रु. 79,42,12,775/- के योजनागत अनुदान की प्राप्ति में रु. 65,69,000/- की राशि भी शामिल है जिसकी मंजूरी 31 मार्च, 2011 से पहले प्राप्त हो गई थी लेकिन राशि वित्तीय वर्ष 2011-2012 में प्राप्त हुई। इस राशि की गणना प्रोद्भूत आधार पर की गई है (लेखांकन नीति 9.1)
- 4.2 अ.पि.व. की सीटों में वृद्धि के कारण अपेक्षित जरूरतों को पूरा करने तथा मूलभूत ढांचे का सृजन और आवृत्ति व्यय पर खर्च करने के लिए विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा वर्ष 2008-2009 में रु. 214.18 करोड़ का योजनागत अनुदान मंजूर किया गया वर्ष 2008-2009 से तीन वर्ष की अवधि के दौरान पूंजीगत व्यय (रु.70.04 करोड़) और वर्ष 2008-2009 से पाँच वर्ष की अवधि के दौरान आवृत्ति व्यय (रु.144.14 करोड़) खर्च किया जाना है। वर्ष 2010-2011 के दौरान इस अनुदान राशि में से रु. 20 करोड़ की राशि मंजूर की गई थी। इस अनुदान राशि का लेखा अलग से तथा अनुसूची 8 (अनुदान/आर्थिक सहायता) में ढाचागत विकास निधि शीर्ष के अन्तर्गत रखा गया है।
- 4.3 वर्ष 2009-10 में विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा जारी रु. 9,85,94,000/- के योजनेतर अनुदान का अथशेष वर्ष 2010-11 के लिए अग्रिम योजनेतर अनुदान को दर्शाता है। वर्ष 2011-12 के लिए योजनेतर अनुदान के अग्रिम के रूप में विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा रु. 10,93,82,000 का योजनेतर अनुदान मंजूर किया गया, लेकिन राशि वित्तीय वर्ष 2011-12 में प्राप्त हुई। इस राशि की गणना प्रोद्भूत आधार पर की गई है (लेखांकन नीति 9.1) और इसे अनुप्रयुक्त अनुदान के रूप में अग्रणीत किया गया।
5. जमा देयताएं - बयाना जमा और प्रतिभूति जमा के रूप में बकाया राशि का सहायक बही खातों में समाधान किया गया। वित्तीय वर्ष 2008-09 से पूर्व अदावी के रूप में रुपये 3.49 करोड़ की राशि को राजस्व खाते में स्थानान्तरित किया गया और इसकी गणना वर्ष 2010-11 के लिए विविध आय के रूप में की गई।
6. वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिम प्रबन्धन के मतानुसार वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिमों का सामान्य तौर पर नकदीकरण करने पर जो मूल्य होता है वह कम से कम तुलन-पत्र में दर्शाए गए कुल मूल्य के बराबर होता है।

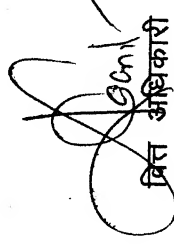
7. बचत बैंक खाता, चालू खाता (पेंशन) और बैंक में आवधिक जमा खातों में शेषों का विवरण संलग्न 'ए' में दिया गया है।
8. पूर्व वर्षों के आंकड़ों को यथावश्यक फिर से ग्रुपबद्ध किया गया है।
9. अंतिम खातों में आंकड़ों को करीबी रूपों में राउंड ऑफ किया गया है।
10. अनुसूची 1 से 21 संलग्न है और यह 31 मार्च 2011 के तुलनपत्र और इस तिथि को समाप्त हुए वर्ष के आय व व्यय लेखा के एक अभिन्न भाग के रूप में है।
11. चूंकि भविष्य निधि खाता और नई पेंशन योजना खाता में सदस्यों की ही निधि होती है, न कि विश्वविद्यालय की। अतः इन खातों को वर्ष 2004-2005 से विश्वविद्यालय के खातों से अलग किया गया है। यद्यपि भविष्य निधि खाता के प्राप्ति और अदायगी खाता, आय और व्यय खाता (प्रोद्भूत आधार पर) और तुलन पत्र के साथ-साथ वर्ष 2010-11 के लिए नई पेंशन योजना को विश्वविद्यालय के लेखाओं के साथ संलग्न किया गया है। पीआरए नम्बर आर्बिट 375 कर्मचारियों के संबंध में नई पेंशन योजना निधि का बड़ा हिस्सा (रु. 3.7 करोड़) अप्रैल 2011 तक नेशनल सिक्योरिटीज डिपोजिटरी लिमिटेड (एनएसडीएल)-सेंट्रल रिकॉर्ड कीपिंग एजेंसी (सीआरए) को स्थानांतरित कर दिया गया है। विश्वविद्यालय के पास नई पेंशन योजना के अंतर्गत उपलब्ध लगभग 60 कर्मचारियों से संबंधित शेष राशि को इन्हें एक बार एजेंसी द्वारा पीआरए नम्बर आर्बिट करते ही वर्ष 2011-2012 में स्थानांतरित कर दिया जाएगा।

रा.प्रो.एन

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

रंजित धर

उप वित्त अधिकारी

  
वित्त अधिकारी



# 31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए लेखाओं के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष का प्राप्ति और अदायगी-लेखा

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	अदायगियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
I. अथ शेष क. हाथ रोकड़ ख. बैंक शेष — चालू खाते में — बचत खाते में — जमा खाते में	6,68,534	5,43,256	I. व्यय क. स्थापना ख. प्रशासनिक ग. शैक्षिक घ. मरम्मत और अनुक्षण च. पूर्व अवधि के व्यय	36,39,22,075	60,51,36,810
II. प्राप्त अनुदान दान और अंश दान शैक्षिक प्राप्ति	2,31,09,43,689	2,81,75,81,429	II. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के लिए अदायगियाँ	1,06,62,62,046	19,79,89,261
III. शैक्षिक प्राप्ति	3,42,08,531	3,23,97,686	III. प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए अदायगियाँ	3,13,64,626	3,41,54,303
IV. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के लिए प्राप्ति	30,32,91,453	23,20,25,002	IV. प्रायोजित अध्येतावृत्तियों/छात्रवृत्तियों के लिए अदायगियाँ	1,09,09,080	70,09,657
V. अन्य चालू परिसम्पत्तियाँ	—	57,26,518	V. निवेश	19,62,61,054	16,43,56,925
VI. प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए प्राप्ति	24,52,54,813	34,11,08,263	VI. स्थायी परिसम्पत्तियों और पूंजीगत कार्य (चल रहे) पर खर्च	30,28,38,477	30,85,61,472
VIII. प्रायोजित अध्येतावृत्तियों/छात्रवृत्तियों के लिए प्राप्ति	15,06,53,248	8,66,55,495	क. स्थायी परिसम्पत्तियाँ	10,55,07,286	7,16,16,488
IX. निवेश से आय	1,50,64,524	2,55,85,733	ख. चल रहे पूंजीगत कार्य	8,94,657	1,83,421
X. प्राप्त व्याज	1,94,27,078	69,82,948	VII. वेतन से संबंधित अदायगियाँ	85,28,28,622	74,80,78,307
XI. जमा और अग्रिम	5,75,94,724	4,78,89,018	VIII. सांख्यिक अदायगियाँ सहित अन्य अदायगियाँ	1,67,24,515	7,09,38,917
XII. अन्य आय	8,44,76,582	2,56,29,340	IX. कॉर्पस निधि	38,44,142	36,33,353
XIII. सांख्यिक प्राप्ति सहित विविध प्राप्ति	10,54,550	10,45,891	X. जमा और अग्रिम	42,12,68,530	62,07,52,251
XIV. कॉर्पस निधि	1,22,10,979	1,55,06,058	XI. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा	69,81,33,918	50,65,91,370
XV. निवेश	43,57,76,020	13,82,43,524	XII. अन्त शेष — क. हाथ रोकड़ ख. बैंक शेष — चालू खाते में — बचत खाते में	2,68,979	6,68,534
XVI. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा	74,40,10,047	63,71,02,000		1,53,86,577	2,31,15,958
				1,36,52,40,307	1,06,62,62,046
योग	5,50,40,12,777	5,29,17,00,931	योग	5,50,40,12,777	5,29,17,00,931

र. प्रो. अनुभाग अधिकारी (लेखा)

श्री क. धर उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

**भविष्य निधि खाता**  
**31 मार्च, 2011 को तुलन-पत्र**

राशि 31.03.2010	देयताएं	राशि 31.03.2011	राशि 31.03.2010	परिसंपत्तियाँ	राशि 31.03.2011
78,40,09,017	सामान्य भविष्य निधि			निवेश	1,04,85,08,930
	अथ शेष	78,40,09,017	96,36,31,374	31 मार्च 11 को प्रोव्यूट ब्याज	2,68,46,065
	घटा: मार्च, 10 के लिए अंशदान	1,23,07,596	2,58,50,390	मार्च 11 के लिए देय अंशदान	
	जमा - अंशदान	77,17,01,421		सा.भ.नि.	1,30,28,714
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	16,56,81,093		अ.भ.नि.	13,27,514
	जमा- मार्च, 11 के लिए अंशदान	6,62,04,739		विश्वविद्यालय अंशदान	4,42,404
	घटा - अग्रिम/निकासी	1,30,28,714		न.पें.यो.-II	2,63,350
12,24,01,204	अंशदायी भविष्य निधि	14,53,59,378	87,12,56,589	हाथ रोकड़	1,50,61,982
	अथ शेष	12,24,01,204		एस.बी.आई.जेनेवि शाखा-I	1,13,52,990
	घटा -मार्च, 10 के लिए अंशदान	11,76,575		एस.बी.आई.जेनेवि शाखा-II	4,50,515
	जमा - अंशदान	12,12,24,629		आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	1,35,41,021
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	1,80,70,858			
	जमा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	97,62,034			
	घटा - अग्रिम/निकासी	13,27,514			
6,74,17,782	विश्वविद्यालय का अंशदान	2,41,25,225	12,62,59,810		
	अथ शेष	6,74,17,782			
	घटा -मार्च, 10 के लिए अंशदान	4,61,474			
	जमा - अंशदान	6,69,56,308			
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	69,82,474			
	जमा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	52,87,393			
	घटा - अग्रिम/निकासी	4,42,404			
47,05,341	न.पें.यो. टीयर-II खाता	84,87,085	7,11,81,494		
	अथ शेष	47,05,341			
	घटा - मार्च, 10 के लिए अंशदान	2,52,050			
	जमा - अंशदान	44,53,291			
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	30,99,700			
	जमा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	4,79,169			
	घटा - वापसियाँ	2,63,350			
3,93,73,393	ब्याज आरक्षित	7,08,504	75,87,006		
	अथ शेष	3,93,73,393			
	जमा - व्यय से आय की अधिकता	1,03,211			
1,01,79,08,737	योग	1,11,57,61,503	1,01,79,06,737	योग	1,11,57,61,503

उप वित्त अधिकारी  
वित्त अधिकारी

उप वित्त अधिकारी

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

## 31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष का आय और व्यय लेखा

राशि	व्यय	राशि 31.03.2011	राशि 31.03.2010	आय	राशि 31.03.2011
31.03.2010					
5,77,78,567	ब्याज क्रेडिट किया - सामान्य भविष्य निधि खाता	6,62,04,739	7,70,02,861	निवेश पर अर्जित ब्याज	8,08,40,871
90,47,131	अंशदायी भविष्य निधि खाता	97,62,034		जमा-मार्च 11 में प्रेक्षित लेकिन अप्राप्य ब्याज	2,68,46,065
41,88,089	विश्वविद्यालय अंशदान	52,87,393			10,76,86,936
2,64,238	नई पेंशन योजना टीयर II खाता	4,79,169		घटा - मार्च 2010 में प्रोद्वत ब्याज	2,58,50,390
57,24,836	व्यय से आय की अधिकता	1,03,211			
7,70,02,861	योग	8,18,36,546	7,70,02,861	योग	8,18,36,546

## वित्तीय वर्ष 2010-2011 के लिए प्राप्तियाँ और अदायगियाँ लेखा

प्राप्तियाँ	राशि	अदायगियाँ	राशि
1.4.10 को अथ शेष एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-1	59,47,696	सा.भ.नि. अग्रिम/निकासी	14,53,59,378
एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-2	4,35,100	अंशदायी भविष्य निधि अग्रिम निकासी	2,41,25,225
आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	78,44,482	नई पेंशन योजना-II	7,08,504
सामान्य भविष्य निधि अंशदान		विश्वविद्यालय अंशदान निकासी	84,87,085
अंशदायी भविष्य निधि अंशदान		वर्ष के दौरान निवेश	17,08,11,179
विश्वविद्यालय अंशदान		अंत शेष:-	
नई पेंशन योजना टीयर-II खाता		एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-1	1,13,52,990
निवेश मुनाफ़		एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-2	4,50,515
प्राप्त ब्याज		आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	1,35,41,021
		योग	2,53,44,526
योग	37,48,35,897	योग	37,48,35,897

नई पेंशन योजना टीयर-I खाता  
31 मार्च, 2011 को तुलन-पत्र

राशि 31.03.2010	देयताएं	राशि 31.03.2011	राशि 31.03.2010		परिसम्पत्तियाँ	राशि 31.03.2011
4,79,62,139	न.पे.यो. टीयर-1 खाता अथ शेष	4,79,62,139			न.पे.यो. टीयर-1 खाता मार्च 11 में देय अंशदान	4,30,914
	घटा - मार्च, 10 के लिए अंशदान	6,51,540				
	जमा - अंशदान+वि.अं.	4,73,10,599			निवेश	1,70,00,000
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	67,16,510			प्रदत्त ब्याज लेकिन देय नहीं	8,11,646
		11,25,861				
	घटा - आहरण	5,51,52,970			बैंक शेष	16,64,777
	जमा - अंशदान+वि.अं.3/11	3,73,05,276				
		1,78,47,694				
		4,30,914		1,82,78,608		
8,11,612	31.3.2011 के अनुसार अनुक्षण खाते में कुल देय राशि		8,11,612			
	व्यय से आय की अधिकता		8,17,117			
4,87,73,751	योग		1,99,07,337	4,87,73,751	योग	1,99,07,337

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

नई पेंशन योजना टीयर-I खाता  
वित्तीय वर्ष 2010-2011 के लिए आय और व्यय लेखा

राशि 31.03.2010	व्यय	राशि 31.03.2011	राशि 31.03.2010	आय	राशि 31.03.2011
28,57,878 99	अशदायी खाते में क्रेडिट ब्याज बैंक प्रसार	11,25,861 170	28,27,351	निवेश पर अर्जित ब्याज  जमा : 31.3.2011 के अनुसार प्रोद्भूत ब्याज 8,11,646 27,54,794  घटा : 31.3.2010 के अनुसार प्रोद्भूत ब्याज 8,11,646 आय से व्यय की अधिकता	19,43,148          —
28,57,977	व्यय से आय की अधिकता योग	8,17,117 19,43,148	30,626 28,57,977	योग	19,43,148

प्रो. क. र. ध. र.  
उप वित्त अधिकारी

र. प्रो. ध. र.  
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

वित्त अधिकारी

वित्तीय वर्ष 2010-2011 के लिए प्राप्तियाँ और अदायगियाँ लेखा

प्राप्तियाँ	राशि	अदायगियाँ	राशि
1.4.2010 को अथ शेष	3,03,10,565	31.03.11 को अन्त शेष	16,64,777
न.पें.यो. टीयर I खाता			
स्वयं का अंशदान	33,58,255	बैंक प्रभार	170
विश्वविद्यालय का अंशदान	33,58,255	एनएसडीएल को वापसी	3,73,05,276
निवेश पर प्राप्त ब्याज	19,43,148		
योग	3,89,70,223	योग	3,89,70,223

अनुभाग अधिकारी (लेखा)

उप वित्त अधिकारी

वित्त अधिकारी

## लेखाओं की लेखापरीक्षा

“प्रस्तुत प्रतिवेदन मूल रूप से अंग्रेजी में लिखित पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का हिन्दी अनुवाद है। यदि इसमें कोई विसंगति परिलक्षित होती है तो अंग्रेजी में लिखित प्रतिवेदन मान्य होगा।”

**31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन**

हमने जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय (ज.ने.वि.), के 31 मार्च, 2011 को संलग्न तुलन-पत्र तथा इसी तिथि को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय एवं व्यय लेखा/प्राप्तियां एवं भुगतान लेखाओं की लेखा-परीक्षा नियंत्रक एवं महालेखा-परीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा शर्तें) के अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अन्तर्गत की है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने की जिम्मेदारी विश्वविद्यालय प्रबन्धन की है। हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर लेखा-परीक्षा के आधार पर विचार व्यक्त करने की है।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, सर्वोत्तम परिपाटियों के साथ एकरूपता, लेखांकन मापदण्ड और प्रकटन प्रतिमानों आदि के संबंध में लेखांकन प्रक्रिया पर केवल भारत के नियंत्रक एवं महालेखा-परीक्षा की टिप्पणियाँ हैं। विधि, नियम और विनियमों (उपयुक्तता एवं नियमितता) तथा दक्षता-व-निष्पादन पक्षों आदि के अनुपालन के संबंध में किए गए वित्तीय लेन-देनों पर यदि कोई लेखा-परीक्षा अभ्युक्तियाँ हैं तो उन्हें निरीक्षण रिपोर्ट/नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से रिपोर्ट किया जाता है।

3. हमने सामान्यतः भारत में स्वीकृत लेखा-परीक्षण मानकों के अनुरूप अपनी लेखा-परीक्षा की है। इन मानकों में अपेक्षित है कि वित्तीय विवरणों के आर्थिक अर्थवार्थ विवरणों से मुक्त होने के बारे में उचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए हम योजनागत तरीके से लेखा-परीक्षा निष्पादित करें। लेखा-परीक्षा में वित्तीय विवरणों में राशियों तथा प्रकटन समर्थित साक्ष्य की नमूना आधार पर जाँच शामिल है। लेखा-परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन सिद्धांतों तथा तैयार किए गए सार्थक अनुमानों के निर्धारण के साथ वित्तीय विवरणों में पूर्ण प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल है। हमें विश्वास है कि लेखा-परीक्षा हमारे विचारों को उचित आधार प्रदान करती है।

4. हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि :

- i. लेखा-परीक्षा के उद्देश्य के लिए हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं विश्वास के अनुसार हमने आवश्यक सूचना एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं।
- ii. इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट से संबंधित तुलन-पत्र और आय एवं व्यय लेखे/प्राप्ति एवं भुगतान लेखे वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा अनुमोदित फार्मेट में तैयार किए गए हैं।
- iii. हमारी राय में, अभी तक जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय द्वारा उचित लेखा पुस्तकें और अन्य संगत रिकार्ड यथा अपेक्षित अनुरक्षित किए गए हैं जैसा कि हमारे द्वारा इन पुस्तकों की जाँच से प्रतीत होता है।

iv. हम पुनः सूचित करते हैं कि :

## क. सामान्य

## क. 1 बैंक समाधान

बैंक समाधान विवरणों की जाँच से पता चलता है कि निम्नलिखित बैंक खातों के बैंक समाधान विवरणों में एक बड़ी राशि बिना समाधान के रह गई है। विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है :

क्र. बैंक खाता सं. सं.	चेक जारी किए गए लेकिन 30.9.2010 तक भुनाए नहीं गए	बैंक द्वारा डेबिट बढ़ाए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	बैंक द्वारा क्रेडिट दिए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	चेक जमा कि गए लेकिन बैंक द्वारा क्रेडिट नहीं दिया गया
1. अनुरक्षण खाता सं. 10596551090	1,02,85,565	51,40,060	79,34,141.76	12,29,07,852.76
2. योजना खाता सं. 10596551103	18,39,978	3,52,97,052	27,55,33,088	15,97,10,899
3. जमा खाता सं. 10596599955	31.3.2011 को 3,65,57,793	1,93,269	1,99,062	11,90,288
4. गृह निर्माण अग्रिम खाता 10596549058	कोई नहीं	43,09,404	46,93,631	9,71,361
5. सीईईबी खाता 105965-49944	3,388	73,963	756,314	1,48,43,503.54
6. कार्पस निधि खाता 105965-50278	95,044	1,18,744	14,73,607	8,08,275
7. एडीएफ खाता 105965-50007	4,11,177	5,55,670	2,43,11,233	52,07,346
8. आण्णारिक संरचना खाता 30480001988	15,86,646	3,31,63,461	38,14,690	31,86,890

यह भी देखा गया कि :

- सीईईबी खाता संख्या 49944 और एडीएफ खाता संख्या 5007 के बैंक समाधान में रु. 56.11 लाख की राशि (सीईईबी खाता रु. 7.94 लाख और एडीएफ खाता रु. 48.17 लाख) (59 मामले) को 'चेक) बैंक में जमा किए गए लेकिन बैंक द्वारा क्रेडिट नहीं दिया गया' के रूप में दर्शाए गए हैं, ये फरवरी 2009 से पहले के हैं।
- इसी तरह रु. 191.22 लाख की राशि (216 मामले) को 'बैंक द्वारा राशि डेबिट की गई लेकिन बैंक बही में क्रेडिट नहीं की गई' के रूप में दर्शाया गया है। यह राशि फरवरी, 2009 से पहले की है।



चूँकि, बैंक खातों का समाधान शीघ्रता से नहीं होने के कारण इसमें फ़ाड की संभावना हो सकती है। इसकी शीघ्रता से जाँच करने, पता लगाने और मिलान करने की आवश्यकता है। इन राशियों की जाँच नहीं होने के कारण इसमें गबन का खतरा बना रहता है। विश्वविद्यालय को प्रभावी कदम उठाने चाहिए तथा मामले के समाधान हेतु बैंक को कहा जाना चाहिए।

#### ख. सहायक अनुदान

वर्ष 2010-11 के दौरान विश्वविद्यालय ने रुपये 231.09 करोड़ (योजनागत रुपये 78.41 करोड़ और योजनेतर रुपये 152.68 करोड़) की अनुदान राशि प्राप्त की तथा इसके पास रुपये 112.43 करोड़ (योजनागत रुपये 102.57 करोड़ और योजनेतर रुपये 9.86 करोड़) का अथ शेष था। सहायता अनुदान में से रुपये 231.09 करोड़ वर्ष के दौरान प्राप्त किए तथा रुपये 23.03 करोड़ (योजनागत रुपये 0.89 करोड़ और योजनेतर रुपये 22.14 करोड़) मार्च, 2011 में प्राप्त किए थे। विश्वविद्यालय ने रुपये 195.93 करोड़ का उपयोग किया तथा इसके पास रुपये 147.59 करोड़ शेष थे।

#### ग. प्रबन्धन-पत्र

कुछ अभियुक्तियों को लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया, जिन्हें उपचारात्मक/सार्थक कदम उठाने के लिए अलग से जारी किए गए प्रबन्धन-पत्र के माध्यम से जेएनयू के कुलपति की जानकारी में लाया गया।

v. पूर्ववर्ती पैराओं में हमारे अवलोकन के अधीन हम सूचित करते हैं कि इस प्रतिवेदन से संबंधित तुलन-पत्र तथा आय और व्यय लेखा/प्राप्ति एवं भुगतान लेखा, लेखा पुस्तकों के साथ मेल खाते हैं।

vi. हमारी राय तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार उक्त वित्तीय विवरण लेखांकन नीतियों तथा उन पर टिप्पणियों के साथ पठित तथा इसके साथ संलग्न लेखा परीक्षा-रिपोर्ट उपरोक्त उल्लिखित महत्वपूर्ण मामलों और अन्य मामलों के अधीन सामान्य तौर पर भारत में स्वीकार्य लेखांकन सिद्धांतों के समरूप सही एवं उचित रूप प्रस्तुत करते हैं :

क. जहाँ तक ये 31 मार्च, 2011 को जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के कार्यकलापों के तुलन-पत्र से संबंधित हैं, तथा

ख. जहाँ तक ये उसी तिथि को समाप्त वर्ष के आय एवं व्यय लेखे की कमी से संबंधित है।

स्थान : नई दिल्ली

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की ओर से  
ह0/-

महानिदेशक लेखापरीक्षा  
केन्द्रीय राजस्व

दिनांक : 02.11.2011

**संलग्नक—I****1. आन्तरिक लेखा परीक्षा पद्धति की उपयुक्तता**

- जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय में अपना आन्तरिक लेखा-परीक्षा विभाग है।
- आपत्तियों के समाधान के लिए पर्याप्त रूप से अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई, क्योंकि 31.3.2011 के अनुसार 257 पैरा शेष थे। आन्तरिक लेखा-परीक्षा की शेष आपत्तियों का वर्षवार विवरण नीचे प्रस्तुत है :

वर्ष	आपत्तियों की संख्या
2007-08	15
2008-09	48
2009-10	194
योग	257

**2. आन्तरिक नियंत्रण पद्धति की उपयुक्तता****मानिटरिंग**

- संबंधित दिनांक के अनुसार 2 अनुशासनिक मामले लंबित हैं।
- लेखा-परीक्षा आपत्तियों पर प्रबंधन का जवाब प्रभावी नहीं था, क्योंकि 31.3.2011 को वर्ष 1998-2000 से 2009-2010 तक की अवधि के 144 पैरा शेष थे।

**3. परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति**

- लेखा परीक्षा को समेकित परिसम्पत्ति रजिस्टर प्रस्तुत नहीं किया गया।
- वर्ष 2010-11 तक परिसम्पत्तियों (पुस्तकालय पुस्तकों को छोड़कर) का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था।
- वर्ष 2004-05 से पुस्तकालय की पुस्तकों का प्रत्यक्ष सत्यापन पुस्तकों के पूर्व संपरिवर्तन के कारण नहीं किया गया था।

**4. सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति**

- वर्ष 2010-2011 के लिए स्टेशनरी और अन्य उपभोग्य वस्तुओं के स्टॉक का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था और कोई विसंगति नहीं पाई गई।

**5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता**

- लेखाओं के अनुसार 31.3.2011 को पिछले छः महीने से अधिक अवधि की किसी भी तरह की सांविधिक देय राशि के भुगतान शेष नहीं थे।

31 मार्च, 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन और उस पर विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

### क. सामान्य

#### क.1 बैंक समाधान

बैंक समाधान विवरणों की जाँच से पता चलता है कि निम्नलिखित बैंक खातों के बैंक समाधान विवरणों में एक बड़ी राशि बिना समाधान के रह गई है। विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है :

क्र. बैंक खाता सं. सं.	चेक जारी किए गए लेकिन 30.9.2010 तक भुनाए नहीं गए	बैंक द्वारा डेबिट बढ़ाए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	बैंक द्वारा क्रेडिट दिए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	चेक जमा कि गए लेकिन बैंक द्वारा क्रेडिट नहीं दिया गया
1 अनुरक्षण खाता सं. 10596551090	1,02,85,565	51,40,060	79,34,141.76	12,29,07,852.76
2 योजना खाता सं. 10596551103	18,39,978	3,52,97,052	27,55,33,088	15,97,10,899
3 जमा खाता सं. 10596599955	31.3.2011 को 3,65,57,793	1,93,269	1,99,062	11,90,288
4 गृह निर्माण अग्रिम खाता 10596549058	कोई नहीं	43,09,404	46,93,631	9,71,361
5 सीईईबी खाता 105965-49944	3,388	73,963	756,314	1,48,43,503.54
6 कार्पस निधि खाता 105965-50278	95,044	1,18,744	14,73,607	8,08,275
7 एडीएफ खाता 105965-50007	4,11,177	5,55,670	2,43,11,233	52,07,346
8 आधारिक संरचना खाता 30480001988	15,86,646	3,31,63,461	38,14,690	31,86,890

यह भी देखा गया कि :

- सीईईबी खाता संख्या 49944 और एडीएफ खाता संख्या 5007 के बैंक समाधान में रु. 56.11 लाख की राशि (सीईईबी खाता रु. 7.94 लाख और एडीएफ खाता रु. 48.17 लाख) (59 मामले) को (चेक) बैंक में जमा किए गए लेकिन बैंक द्वारा क्रेडिट नहीं दिया गया के रूप में दर्शाए गए हैं, ये फरवरी 2009 से पहले के हैं ।
- इसी तरह रु. 191.22 लाख की राशि (216 मामले) को बैंक द्वारा राशि डेबिट की गई लेकिन बैंक बही में क्रेडिट नहीं की गई के रूप में दर्शाया गया है। यह राशि फरवरी, 2009 से पहले की है।

चूँकि, बैंक खातों का समाधान शीघ्रता से नहीं होने के कारण इसमें फ्राड की संभावना हो सकती है। इसकी शीघ्रता से जाँच करने, पता लगाने और मिलान करने की आवश्यकता है। इन राशियों की जाँच नहीं होने के कारण इसमें गबन का खतरा बना रहता है। विश्वविद्यालय को प्रभावी कदम उठाने चाहिए तथा मामले के समाधान हेतु बैंक को कहा जाना चाहिए।

### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

1. मामले पर तुरंत कार्रवाई की गई तथा बैंक समाधान विवरणों में लंबित राशियों के समाधान के लिए गंभीर प्रयास किए गए। इन प्रयासों के कारण पर्याप्त प्रगति हुई है तथा बिना समाधान के शेषों को पर्याप्त रूप से कम किया गया है। बिना समाधान की राशि की वर्तमान स्थिति निम्नलिखित है :

क्र. बैंक खाता सं.	चेक जारी किए गए लेकिन भुनाए नहीं गए	बैंक द्वारा डेबिट बढ़ाए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	बैंक द्वारा क्रेडिट दिए गए लेकिन रोकड़ बही में दर्ज नहीं किए	चेक जमा कि गए लेकिन बैंक द्वारा क्रेडिट नहीं दिया गया
1. अनुरक्षण खाता सं. 10596551090	11,85,326	8,41,941	11,64,595	27,55,572
2. योजना खाता सं. 10596551103	13,29,355	3,36,64,119	2,75,53,088	1,64,050
3. जमा खाता सं. 10596599955	कोई नहीं	60,288	1,17,815	2,86,269
4. गृह निर्माण अग्रिम खाता 10596549058	कोई नहीं	4,354	78,413	6,33,424
5. सीईईबी खाता 105965-49944	कोई नहीं	कोई नहीं	1,86,189	कोई नहीं
6. कार्पस निधि खाता 105965-50278	कोई नहीं	1,17,464	14,29,107	7,08,815
7. एडीएफ खाता 105965-50007	कोई नहीं	15,025	53,68,758	3,87,364
8. आधारिक संरचना खाता 30480001988	कोई नहीं	50,76,243	25,20,021	कोई नहीं

2. यह भी कहा जाता है कि यद्यपि ये विसंगतियाँ वर्तमान लेखा-परीक्षा की अवधि से पूर्व वर्षों से संबंधित हैं, उन वर्षों के दौरान की गई लेखा-परीक्षा के समय कोई आपत्ति नहीं उठाई गई और यह लेखा-परीक्षा द्वारा पहली बार उठाया गया है।
3. बिना समाधान की राशि के समाधान के लिए प्रयास किए जा रहे हैं।

### ख. सहायक अनुदान

वर्ष 2010-11 के दौरान विश्वविद्यालय ने रुपये 231.09 करोड़ (योजनागत रुपये 78.41 करोड़ और योजनेतर रुपये 152.68 करोड़) की अनुदान राशि प्राप्त की तथा इसके पास रुपये 112.43 करोड़ (योजनागत रुपये 102.57 करोड़ और योजनेतर रुपये 9.86 करोड़) का अथ शेष था। सहायता अनुदान में से रुपये 231.09 करोड़ वर्ष के दौरान प्राप्त किए तथा रुपये 23.03 करोड़ (योजनागत रुपये 0.89 करोड़ और योजनेतर रुपये 22.14 करोड़) मार्च, 2011 में प्राप्त किए थे। विश्वविद्यालय ने रुपये 195.93 करोड़ का उपयोग किया तथा इसके पास रुपये 147.59 करोड़ शेष थे।

## विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

लेखा-परीक्षा द्वारा दर्शाए गए आंकड़े रोकड़ आधार पर हैं तथा प्राप्तियाँ और अदायगियाँ लेखा से मेल खाते हैं। प्रोद्भूत लेखांकन के अन्तर्गत स्थिति निम्नलिखित है :

2009-10 से अग्रानीत अप्रयुक्त अनुदान का शेष	रु. 112.43 करोड़
जमा : वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान (243.04-0.38)	रु. 242.66 करोड़
जमा : आय और व्यय लेखा के अनुसार आंतरिक प्राप्ति	रु. 15.27 करोड़
योग	रु. 370.36 करोड़
आय और व्यय लेखा के अनुसार राजस्व व्यय	रु. 267.11 करोड़
अनुसूची 8 के अनुसार पूंजीगत व्यय	रु. 49.47 करोड़
कुल व्यय	रु. 316.58 करोड़

उपरोक्त दर्शाए गए राजस्व व्यय में कर्मचारियों के लिए रु. 64.92 करोड़ के सेवानिवृत्ति एवं सेवांत हितलाभ तथा रु. 11.88 करोड़ के मूल्यह्रास के प्रावधान शामिल हैं जिनके लिए कोई वास्तविक रोकड़ नहीं गया।

वार्षिक लेखाओं के अनुसार कुल योजनागत व्यय रु. 76.77 करोड़, जबकि कुल योजनेतर व्यय रु. 163.02 करोड़ था; इसमें रु. 11.88 करोड़ के मूल्यह्रास और रु. 64.92 करोड़ के सेवानिवृत्ति हितलाभ के प्रावधान शामिल नहीं थे।

## ग. प्रबन्धन-पत्र

कुछ अभियुक्तियों को लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया, जिन्हें उपचारात्मक/सार्थक कदम उठाने के लिए अलग से जारी किए गए प्रबन्धन-पत्र के माध्यम से जेएनयू के कुलपति की जानकारी में लाया गया।

## विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

अलग प्रबन्धन पत्र में कुलपति जेएनयू को भेजी गई अभियुक्तियों के उत्तर अलग से दिए गए हैं।

शंकर धर

उप वित्त अधिकारी (लेखा)  
शंकर धर / SHANKAR DHAR  
उप वित्त अधिकारी / Dy. Finance Officer

## लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का संलग्नक

## 1. आन्तरिक लेखा परीक्षा पद्धति की उपयुक्तता

- जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय में अपना आन्तरिक लेखा-परीक्षा विभाग है।
- आपत्तियों के समाधान के लिए पर्याप्त रूप से अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई, क्योंकि 31.3.2011 के अनुसार 257 पैरा शेष थे। आंतरिक लेखा-परीक्षा की शेष आपत्तियों का वर्षवार विवरण नीचे प्रस्तुत है :

वर्ष	आपत्तियों की संख्या
2007-08	15
2008-09	48
2009-10	194
योग	257

### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- हाँ
- 257 पैराओं में से 120 पैरा (वर्ष 2007–2008 के 09 पैरा, वर्ष 2008–2009 के 16 पैरा और वर्ष 2009–2010 के 95 पैरा) का समाधान कर लिया गया है। आंतरिक लेखा-परीक्षा की बकाया आपत्तियों का वर्षवार विवरण नीचे प्रस्तुत है :

वर्ष	आपत्तियों की संख्या
2007–08	06
2008–09	32
2009–10	99
योग	137

बकाया लेखा-परीक्षा पैराओं के समाधान हेतु त्रैमासिक समीक्षा की पद्धति शुरू की गई है। उपरोक्त बकाया पैराओं के शीघ्र समाधान हेतु प्रयास किए जा रहे हैं।

### 2. आन्तरिक नियंत्रण पद्धति की उपयुक्तता

#### मानिटरण

- संबंधित दिनांक के अनुसार 2 अनुशासनिक मामले लंबित हैं।
- लेखा-परीक्षा आपत्तियों पर प्रबंधन का जवाब प्रभावी नहीं था, क्योंकि 31.3.2011 को वर्ष 1998–2000 से 2009–2010 तक की अवधि के 144 पैरा शेष थे।

### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- कोई टिप्पणी नहीं।
- 144 लेखा-परीक्षा पैराओं में से 75 लेखा-परीक्षा आपत्तियों के उत्तर वर्तमान लेखा-परीक्षा कर रहे लेखा-परीक्षा अधिकारी को प्रस्तुत कर दिए गए हैं, इनमें से 20 लेखा-परीक्षा पैराओं का समाधान कर लिया गया है और बकाया लेखा-परीक्षा आपत्तियों के उत्तर भी भेजने के लिए निरन्तर प्रयास किए जा रहे हैं।

### 3. परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

- लेखा परीक्षा को समेकित परिसम्पत्ति रजिस्टर प्रस्तुत नहीं किया गया।
- वर्ष 2010–11 तक परिसम्पत्तियों (पुस्तकालय पुस्तकों को छोड़कर) का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था।
- वर्ष 2004–05 से पुस्तकालय की पुस्तकों का प्रत्यक्ष सत्यापन पुस्तकों के पूर्व संपरिवर्तन के कारण नहीं किया गया था।

### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- सम्पदा शाखा द्वारा खरीदे गए फर्नीचर और कार्यालय उपकरणों के लिए मदवार स्टॉक रजिस्टर का अनुरक्षण सम्पदा शाखा करती है। सम्पदा शाखा द्वारा परिसम्पत्ति रजिस्टर भी अनुरक्षित किया जा रहा है, जिसमें सम्पदा शाखा और अन्य संस्थानों द्वारा प्राप्त की गई सभी परिसम्पत्तियों की प्रविष्टियाँ की जाती हैं। इन सभी रजिस्ट्रों को संवीक्षा हेतु लेखा-परीक्षा को प्रस्तुत किया गया था।

- स्टॉक सत्यापन का कार्य पिछले 5 वर्ष से नहीं किया जा सका क्योंकि वर्ष 2006 से पुस्तकों के पूर्ण संग्रह का पूर्व संपरिवर्तन का कार्य किया जा रहा था। पुस्तकों का पूर्व संपरिवर्तन का कार्य लगभग पूरा होने वाला है। पुस्तकालय में 5 लाख से अधिक पुस्तकों का संग्रह है, स्टॉक सत्यापन का कार्य सामाजिक, मानविकी और विज्ञान विषयों में विषय-वार किया जाएगा।

पूर्व संपरिवर्तन के बाद पुस्तकों के स्टॉक सत्यापन हेतु पुस्तकालय डाटाबेस से विषय-वार सूची तैयार की जाएगी। एक सहायक पुस्तकालयाध्यक्ष की देख-रेख में स्टॉक सत्यापन प्रकोष्ठ की स्थापना की जा रही है। यह प्रकोष्ठ स्टॉक सत्यापन का महत्वपूर्ण कार्य करेगा।

कृपया यह भी नोट किया जाए कि पुस्तकालय राष्ट्रीय अवकाश को छोड़कर वर्ष भर प्रातः 9.00 बजे से मध्य रात्रि 12.00 बजे तक खुला रहता है। इसमें एक ओपन एक्सेस सिस्टम है जिसका विश्वविद्यालय के छात्रों, शोधार्थियों, शिक्षकों द्वारा अत्यधिक उपयोग किया जा रहा है। इस लिए स्टॉक सत्यापन का कार्य केवल ग्रीष्म अवकाश के दौरान ही किया जा सकता है।

#### 4. सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

- वर्ष 2010-2011 के लिए स्टेशनरी और अन्य उपभोग्य वस्तुओं के स्टॉक का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था और कोई विसंगति नहीं पाई गई।

#### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- कोई नहीं

#### 5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

- लेखाओं के अनुसार 31.3.2011 को पिछले छः महीने से अधिक अवधि की किसी भी तरह की सांविधिक देय राशि के भुगतान शेष नहीं थे।

#### विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- कोई नहीं

२०/०९/१२

उप-विचार अधिकारी (लेखा)  
उप वित्त अधिकारी/Dy. Finance Officer  
जवाहर लाल नेहरू विश्वविद्यालय  
Jawaharlal Nehru University  
नई दिल्ली-67/New Delhi-67

## NATIONAL HOUSING BANK

New Delhi, the 1st August 2012

No. NHB.HFC.DIR.6/CMD/2012—In exercise of the powers conferred by Sections 30A and 31 of the National Housing Bank Act, 1987 (53 of 1987) and all the powers enabling it in this behalf, the National Housing Bank having considered it necessary in the public interest and being satisfied that for the purpose of enabling it to regulate the housing finance system to the advantage of the country, it is necessary so to do, hereby directs that the heading "Approved Credit Rating Agency" and the names of the approved credit rating agencies given thereunder in sub paragraph (1) of paragraph 3 of the Housing Finance Companies (NHB) Directions, 2010 shall, with immediate effect, be substituted by the following, namely :—

"Approved Credit Rating Agencies and the Minimum Investment Grade Credit Rating :

The names of approved credit rating agencies and the minimum credit rating shall be as follows :—

	Name of the agency	Minimum Investment Grade Rating
(a)	The Credit Rating Information Services of India Ltd. (CRISIL)	FA-(FA Minus)
(b)	ICRA Ltd.	MA-(MA Minus)
(c)	Credit Analysis & Research Ltd. (CARE)	CARE BBB (FD)
(d)	FITCH Ratings India Private Ltd.	tA-(ind)(FD)
(e)	Brickwork Ratings India Pvt. Ltd.	BWR FA

R. V. VERMA  
Chairman & Managing Director

## JAWAHARLAL NEHRU UNIVERSITY

Annual Accounts 2010-2011

New Delhi-110067

No. IX/2/1/2010-11/Accounts/353—The Annual Accounts of the Jawaharlal Nehru University for the year 2010-11 and Audit Certificate thereon are hereby published as required under Sub-Section (2) of Section-20 of the Jawaharlal Nehru University Act, 1966 (53 of 1966).


RAKESH KUMAR VERMA  
Finance Officer





## BALANCE SHEET AS AT MARCH 31, 2011

Capital / Corpus Fund and Liabilities				Amount in Rs.
Liabilities	Schedule	Current Year	Previous Year	
Capital Fund	1			
Corpus Fund	2	15,04,00,092	14,17,93,787	
Earmarked / Endowment Funds	3	78,81,47,473	68,15,42,791	
Current Liabilities & Provisions	4	5,90,55,15,802	5,22,20,21,178	
<b>Total</b>		<b>6,84,40,63,367</b>	<b>6,04,53,57,756</b>	
<b>Assets</b>				
Fixed Assets (Net Block)	5	2,54,51,08,545	2,16,44,13,145	
Investments – Earmarked / Endowment Funds	6	63,95,08,296	63,27,58,056	
Current Assets, Loans & Advances	7	2,54,88,92,195	2,25,76,38,405	
Capital Fund	-	1,11,05,54,331	99,05,48,150	
<b>Total</b>		<b>6,84,40,63,367</b>	<b>6,04,53,57,756</b>	

Significant Accounting Policies 20  
Contingent liabilities & Notes to Accounts 21

 **Mr. Rakesh Mohan**  
 Section Officer (A/c)

 **Mr. Shankar Dhar**  
 Dy. Finance Officer

 **Mr. Rakesh Kumar Verma, IA&AS**  
 Finance Officer

**JAWAHARLAL NEHRU UNIVERSITY**  
**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2011**


	Schedule	Current Year	Previous Year
<b>A. Income</b>			
Grants in aid / subsidies	8	1,89,83,10,671	2,09,08,00,550
Academic receipts	9	3,37,96,886	3,24,71,909
Income from Investments	10	1,47,34,889	2,55,98,510
Income from Royalty, Publications	11	1,85,705	4,23,752
Interest earned	12	1,94,27,078	68,11,140
Other Income	13	8,44,50,974	3,38,15,107
Prior Period Income	14	1,00,000	12,49,802
<b>Total (A)</b>		<b>2,05,10,06,203</b>	<b>2,19,11,70,770</b>
<b>B. Expenditure</b>			
Establishment expenses	15	1,89,18,44,859	1,67,42,27,464
Academic expenses	16	23,28,85,323	22,36,73,142
Administrative expenses	17	37,38,71,544	46,56,25,945
Repairs and Maintenance	18	4,11,51,098	4,67,01,864
Depreciation	5	11,88,12,762	11,32,92,156
Prior Period expenditure	19	1,25,51,569	73,63,507
<b>Total (B)</b>		<b>2,67,11,17,155</b>	<b>2,53,08,84,078</b>
Balance being surplus / (Deficit) carried to Capital Fund (A-B)		-62,01,10,952	-33,97,13,308

Significant Accounting Policies 20

Contingent liabilities & Notes to Accounts 21

Mr. Rakesh Mohan  
Section Officer (A/c)

  
Mr. Shankar Dhar  
Dy. Finance Officer

  
Mr. Rakesh Kumar Verma, IA&AS  
Finance Officer

## Schedule 1 – Capital Fund

		Amount in Rs.	
	Particulars	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
Add:	Balance at the beginning of the year		-1,34,81,56,164
	Grants from UGC, Govt. of India, and State Govt. utilized for capital expenditure	-99,05,48,150	69,04,87,177
Add:	Assets Purchased out of Corpus Fund & Earmarked Funds	19,26,632	43,94,735
Add:	Assets Donated/Gifts Received	6,27,026	5,36,217
Add:	Assets Purchased out of Sponsored Project Funds	28,09,003	19,03,193
	<b>Total</b>	<b>-49,04,43,379</b>	<b>-65,08,34,842</b>
(Deduct)	Deficit transferred from the Income & expenditure account	-62,01,10,952	-33,97,13,308
	<b>Balance at the year end</b>	<b>-1,11,05,54,331</b>	<b>-99,05,48,150</b>

  
Section Officer (A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 2 – Corpus Fund

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
Balance at the beginning of the year	14,17,93,787	12,95,99,891
Add: Recognition fees and Charges	46,39,795	78,57,886
Add: Matching Contribution from UGC		
Add: University share of consultancy fees.	2,38,248	2,31,074
Add: Interest and Accrued Interest on Investments	66,37,443	68,92,910
Add: Interest on Investment of funds of Sponsored Project		
Add: Interest on Savings Bank A/c	6,78,320	6,92,202
<b>Total</b>	<b>15,39,87,593</b>	<b>14,52,73,963</b>
Less: Revenue Expenditure	35,78,925	34,80,176
Less: Capital Expenditure	8,576	
<b>Total</b>	<b>35,87,501</b>	<b>34,80,176</b>
<b>Balance at the year end</b>	<b>15,04,00,092</b>	<b>14,17,93,787</b>

## Represented by

Bank Balance

Investment - RBI Bonds

Investment - TDRs

Accrued Interest

4,10,02,500

6,89,29,000

3,34,00,000

70,68,592

15,04,00,092

14,17,93,787

Total

15,04,00,092

14,17,93,787

Section Officer(A/c)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

Schedule 3: Earmarked/Endowment Funds

Particulars	Fund-wise Break up							Totals
	Academic Development Fund	HBA Fund	Nippon Foundation Fund	UGC JRF Fund	Conveyance Fund	Exim Bank Library Fund	Centre of Applied Human Genetics Fund	Endowment Funds
<b>A.</b>								
a) Opening balance	11,10,48,745	12,89,22,900	5,02,50,521	3,65,30,372	2,62,21,931	4,12,959	80,610	15,29,69,898
b) Additions during the year	4,23,10,961	67,75,261		5,92,31,649	71,73,213	7,50,000		6,92,371
c) Income from investments made of the funds	35,20,807	8,48,564	23,83,387		2,08,049	30,001		82,62,635
d) Accrued Interest on investments made of the funds	19,14,209	18,06,804	4,24,190					17,41,634
e) Accrued Interest on Advances	0.00	16,97,692			17,26,233			
f) Interest on Savings Bank a/c	13,73,589	14,25,469	71,776	7,01,899	2,66,341	5,093	2,102	1,06,984
<b>Total (A)</b>	<b>16,01,68,311</b>	<b>14,14,76,690</b>	<b>5,31,29,874</b>	<b>9,64,63,920</b>	<b>3,55,95,767</b>	<b>11,98,053</b>	<b>82,711</b>	<b>16,20,31,887</b>
<b>B. Utilisation/Expenditure towards objectives of funds</b>								
i) Revenue expenditure	2,51,68,875	48,48,744	17,71,604	9,11,21,031	48,67,686			39,07,457
ii) Capital Expenditure	13,10,461	0.00				6,07,595		
<b>Total (B)</b>	<b>2,64,79,336</b>	<b>48,48,744</b>	<b>17,71,604</b>	<b>9,11,21,031</b>	<b>48,67,686</b>	<b>6,07,595</b>	<b>0.00</b>	<b>39,07,457</b>
<b>Closing balance at the year end (a - b)</b>	<b>13,36,88,975</b>	<b>13,66,27,946</b>	<b>5,13,58,270</b>	<b>53,42,889</b>	<b>3,07,28,081</b>	<b>5,90,458</b>	<b>82,711</b>	<b>15,81,24,430</b>
<b>Represented by</b>								
Cash And Bank Balance	5,89,12,080	7,43,02,870	30,47,130	53,42,888	1,66,98,738	5,90,458	82,711	30,32,084
Investments	6,89,00,000	3,75,00,000	4,78,86,950					15,50,92,346
Interest accrued but not due on Investments	19,14,209	18,06,804	4,24,190					17,41,634
Interest accrued but not due on Advances		2,30,18,272			1,40,28,343			
Advances out of Fund	39,82,706							
<b>Current Year (2010-11)</b>	<b>13,36,88,975</b>	<b>13,66,27,946</b>	<b>5,13,58,270</b>	<b>53,42,889</b>	<b>3,07,28,081</b>	<b>5,90,458</b>	<b>82,711</b>	<b>15,81,24,430</b>
								<b>78,81,47,473</b>


  
Dy. Finance Officer


  
Dy. Finance Officer


  
Section Officer (A.C.)

Schedule 4- Current Liabilities and Provisions

Amount in Rs.		Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
<b>A. Current Liabilities</b>			
<b>1. Deposits</b>			
a. From Staff			
b. From Students			
i. Library Deposit		1,22,750	1,22,750
ii. Hostel Security		26,700	3,250
iii. Security Deposit		16,32,605	16,32,605
iv. Extra Curricular Activities		8,18,570	9,02,607
c. From Suppliers and Contracts			
i. Earnest Money Deposit		11,47,544	38,26,150
ii. Security Deposit		98,29,119	1,12,52,170
d. Other Funds			
i. Vice Chancellors' Discretionary Fund		1,56,993	1,89,993
ii. Alumni Association Fund		11,66,537	9,49,326
iii. Students Aid Fund		13,91,665	4,90,628
e. Other Deposits		1,23,51,674	3,79,55,183
<b>2. Statutory liabilities (GIS, GPF, TDS, Work contract Tax, etc.)</b>			
a. Overdue			
b. Others		2,24,13,880	2,07,15,884
<b>3. Other current liabilities</b>			
a) Salary		4,64,06,429	5,18,53,249
b) Receipts against ongoing sponsored/consultancy/ projects (Net of Expenditure)		36,20,43,702	42,01,20,902
c) Receipts against sponsored conferences/Seminars (Net of Expenditure)		-	-
d) Consultancy fees Intellectual fee for distribution		-	-
e) Unutilized grants from UGC /Govt. of India/ State Govt - Carried Forward		1,15,78,80,775	1,12,43,37,899
f) Others (Specify)			
i. Outstanding Liabilities including S. Creditors		3,57,30,151	2,10,50,878
ii. Other Current Liabilities		27,74,585	18,95,048
g) Receipts against Sponsored Fellowship & Scholarships		11,79,01,016	6,57,70,620
Income received in Advance		25,01,035	20,89,390
<b>4. Income received in Advance</b>			
<b>Total (A)</b>		<b>1,77,62,95,727</b>	<b>1,76,51,58,530</b>
<b>B. Provisions</b>			
2. Superannuation/Pension			
1. Gratuity		3,28,66,78,000	2,62,12,29,000
3. Leave Encashment		50,60,93,310	51,70,14,218
4. Claims		33,64,48,765	31,86,19,430
5. Others (specify)			
<b>Total (B)</b>		<b>4,12,92,20,075</b>	<b>3,45,68,62,648</b>
<b>Total (A + B)</b>		<b>5,90,55,15,802</b>	<b>5,22,20,21,178</b>

  
Section Officer (A.C.)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

Schedule 4.5 e: Unutilised grants from UGC, Government of India and State Government

Amount in Rs.		Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
A	Plan grants: Govt. of India		
	Balance B/F	1,21,36,981	95,28,175
	Add: Receipts during the year	1,66,87,392	1,09,56,000
	Total (a)	2,88,24,373	2,04,84,175
	Less: Refunds	3,15,967	3,83,028
	Less: Utilized for Revenue exp.	31,24,399	32,52,652
	Less: utilized for capital exp.	95,82,771	47,11,514
	Total (b)	1,30,23,137	83,47,194
	Unutilized carried forward	1,58,01,236	1,21,36,981
B	UGC grants:		
	Balance B/F	1,11,22,00,918	1,07,82,16,989
	Receipts during the year	2,41,36,69,383	2,80,75,84,025
	Total (c)	3,52,58,70,301	3,88,58,01,014
	Less: Refunds	34,45,151	2,76,536
	Less: Utilized for Revenue exp.	1,89,51,86,272	2,08,75,47,898
	Less: utilized for capital exp.	48,51,59,339	68,57,75,663
	Total (d)	2,38,37,90,762	2,77,36,00,097
	Unutilised carried forward	1,14,20,79,539	1,11,22,00,918
C	Grants from State Govt		
	Balance B/F		
	Add: Receipts during the year		
	Total (e)		
	Less: utilized for Revenue exp.		
	Less: utilized for Capital exp.		
	Total (f)		
	Unutilized carried forward		
	Total (e-f)		
Grand Total (A+B+C) →		1,15,78,80,775	1,12,43,37,899

→ Note :- Includes advances on Capital Account



Section Officer (A.C.)



Dy. Finance Officer



Finance Officer

## Schedule : 5 : Fixed Assets

S.No	Assets Heads	Gross Block			Depreciation for the Year 2010-11				Net Block		
		Op Balance 01.04.10	Additions	Deductions	CI Balance	Dep Opening Balance	Depreciation for the Year	Deductions / Adjustment	Total Depreciation	31.03.2011	31.03.2010
1	Land	21,08,53,672	-	-	21,08,53,672	-	-	-	-	21,08,53,672	21,08,53,672
2	Site Development	6,91,78,274	-	-	6,91,78,274	-	-	-	-	6,91,78,274	6,91,78,274
3	Buildings	76,19,61,396	2,32,646	-	76,21,94,042	13,92,22,008	1,52,43,881	-	15,44,65,889	60,77,28,153	62,27,39,388
4	Roads & Bridges	7,04,489	1,74,60,127	-	1,81,64,616	1,54,423	3,63,292	-	5,17,715	1,76,46,901	5,50,066
5	Tubewells & Water Supply	3,43,20,493	3,35,168	-	3,46,55,661	46,71,374	6,93,113	-	53,64,487	2,92,91,174	2,96,49,119
6	Sewerage & Drainage	24,16,129	-	-	24,16,129	9,86,149	48,323	-	10,34,472	13,81,657	14,29,980
7	Electrical Installation and equipment	13,03,57,770	59,80,178	2,85,241	13,60,52,707	5,91,93,005	68,02,635	2,48,325	6,57,47,316	7,03,05,391	7,11,64,764
8	Plant & Machinery	1,12,78,871	41,29,546	3,00,000	1,51,08,417	64,53,105	7,55,421	2,99,999	69,08,527	81,99,890	48,25,766
9	Scientific & Laboratory Equipment	60,93,43,638	5,09,38,137	5,00,380	65,97,81,395	31,54,26,352	5,26,62,512	379	36,80,88,485	29,16,92,910	29,39,17,286
10	Office Equipment	2,69,72,393	29,71,818	10,29,630	2,89,14,581	2,27,93,246	21,68,594	9,84,088	2,39,77,751	49,36,830	41,79,147
11	Audio Visual Equipment	4,01,31,480	31,74,001	-	4,33,05,481	3,05,20,840	32,47,911	-	3,37,68,751	95,36,730	96,10,640
12	Computers & Peripherals	26,41,88,619	1,54,11,969	22,31,950	27,73,68,638	22,29,25,129	1,42,14,779	22,31,949	23,49,07,959	4,24,60,679	4,12,63,490
13	Softwares	3,66,60,738	25,61,517	-	3,92,22,255	3,42,75,489	28,65,141	-	3,71,40,630	20,81,625	23,85,249
14	Furniture, Fixtures & Fittings	13,04,52,322	53,08,769	3,16,544	13,54,44,547	7,02,74,200	1,01,58,341	3,02,397	8,01,30,144	5,53,14,403	6,01,78,122
15	Vehicles	79,26,742	45,488	3,49,102	76,23,128	78,57,271	90,427	3,49,101	75,98,597	24,531	69,472
16	Lib. Books & Scientific Journals	43,58,66,343	4,90,50,050	-	48,49,16,393	42,97,32,883	79,57,507	-	43,76,90,390	4,72,26,003	61,33,460
17	E - Journals	2,52,59,600	28,18,148	-	2,80,77,748	2,51,84,442	11,77,364	-	2,63,61,806	17,15,942	75,158
18	Small Value Assets	-	3,63,521	-	3,63,521	-	3,63,521	-	3,63,521	-	-
19	Others	7,63,63,000	-	-	7,63,63,000	7,63,62,999	-	-	7,63,62,999	1	1
Total :		2,87,42,35,968	16,07,81,083	50,12,847	3,03,00,04,204	1,44,60,32,916	11,88,12,762	44,16,238	1,56,04,29,440	1,46,95,74,764	1,42,82,03,052
18	Capital Work in Progress	73,62,10,092	33,93,23,688	-	1,07,55,33,780	-	-	-	-	1,07,55,33,780	73,62,10,092
Grand Total		3,61,04,46,060	50,01,04,771	50,12,847	4,10,55,37,984	1,44,60,32,916	11,88,12,762	44,16,238	1,56,04,29,440	2,54,51,08,545	2,16,44,13,145

  
Section Officer(A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer



## Schedule 5A Plan

S.No	Assets Heads	Gross Block			Depreciation for the Year 2010-11			Net Block			
		Op Balance 01.04.10	Additions	Deductions	CI Balance	Dep Opening Balance	Depreciation for the Year	Deductions / Adjustment	Total Depreciation	31.03.2011	31.03.2010
1	Land	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Site Development	1,38,76,326	-	-	1,38,76,326	-	-	-	-	1,38,76,326	1,38,76,326
3	Buildings	38,64,00,466	2,32,646	-	38,66,33,112	1,45,03,021	77,32,662	-	2,22,35,683	36,43,97,429	37,18,97,445
4	Roads & Bridges	-	1,74,60,127	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Tubewells & Water Supply	2,20,15,356	1,38,900	-	2,21,54,256	14,38,048	4,43,085	-	18,81,133	2,02,73,123	2,05,77,308
6	Sewerage & Drainage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Electrical Installation and equipment	2,62,79,215	40,11,959	-	3,02,91,174	41,30,546	15,14,559	-	56,45,104	2,46,46,070	2,21,48,669
8	Plant & Machinery	47,30,263	40,25,371	-	87,55,634	5,18,796	4,37,782	-	9,56,577	77,99,057	42,11,467
9	Scientific & Laboratory Equipment	37,09,43,101	4,75,97,290	5,00,000	41,80,40,391	8,00,35,065	3,33,23,231	-	11,33,58,296	30,46,82,095	29,09,08,036
10	Office Equipment	34,87,358	14,11,076	-	48,98,434	11,34,708	3,67,383	-	15,02,091	33,96,343	23,52,650
11	Audio Visual Equipment	1,73,09,791	30,08,842	-	2,03,18,633	34,42,367	15,23,897	-	49,66,265	1,53,52,368	1,38,67,424
12	Computers & Peripherals	11,68,23,885	1,35,47,837	-	13,03,71,722	7,73,19,309	2,60,74,344	-	10,33,93,654	2,69,78,068	3,95,04,576
13	Software	2,99,68,414	23,35,376	-	3,23,03,790	2,87,07,470	21,95,093	-	3,09,02,563	14,01,227	12,60,944
14	Furniture, Fixtures & Fittings	533,13,044	38,21,724	-	5,71,34,768	1,40,76,408	42,85,108	-	1,83,61,515	3,87,73,253	3,92,36,636
15	Vehicles	18,60,079	45,488	-	19,05,567	7,57,175	1,90,557	-	9,47,731	9,57,836	11,02,904
16	Lib. Books & Scientific Journals	8,63,25,832	4,26,85,750	-	12,90,11,582	2,86,31,538	1,29,01,158	-	4,15,32,696	8,74,78,886	5,76,94,294
17	E - Journals	2,20,69,151	28,18,148	-	2,48,87,299	2,19,93,992	12,02,417	-	2,31,96,409	16,90,890	75,159
18	Small Value Assets	-	92,542	-	92,542	-	92,542	-	92,542	-	-
19	Others	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total :		1,15,54,02,281	14,32,33,076	5,00,000	1,28,06,75,230	27,66,88,442	9,22,83,818	-	36,89,72,260	91,17,02,970	87,87,13,839
18	Capital Work in Progress	49,53,27,357	33,54,97,804	-	83,08,25,161	-	-	-	-	83,08,25,161	49,53,27,357
Grand Total (1-18)		1,65,07,29,638	47,87,30,880	5,00,000	2,11,15,00,391	27,66,88,442	9,22,83,818	-	36,89,72,260	1,74,25,28,131	1,37,40,41,196

Schedule 5B Non-Plan

S.No	Assets Heads	Gross Block				Depreciation for the Year 2010-11			Net Block		
		Op Balance 01.04.10	Additions	Deductions	Cl Balance	Dep Opening Balance	Depreciation for the Year	Deductions / Adjustment	Total Depreciation	31.03.2011	31.03.2010
1	Land	18,64,00,000	-	-	18,64,00,000	-	-	-	-	18,64,00,000	18,64,00,000
2	Site Development	14,34,798	-	-	14,34,798	-	-	-	-	14,34,798	14,34,798
3	Buildings	7,02,782	-	-	7,02,782	33,634	14,056	-	47,690	6,55,092	6,69,148
4	Roads & Bridges	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Tubewells & Water Supply	36,18,309	1,96,268	-	38,14,577	2,42,002	76,292	-	3,18,293	34,96,284	33,76,307
6	Sewerage & Drainage	95,409	-	-	95,409	11,449	1,908	-	13,357	82,052	83,960
7	Electrical Installation and equipment	3,55,04,241	19,17,703	-	3,74,21,944	78,07,348	18,71,097	-	96,78,445	2,77,43,499	2,76,96,893
8	Plant & Machinery	23,14,704	1,04,175	-	24,18,879	5,81,155	1,20,944	-	7,02,099	17,16,780	17,33,549
9	Scientific & Laboratory Equipment	7,20,21,206	9,67,918	-	7,29,89,124	2,56,64,206	58,39,130	-	3,15,03,336	4,14,85,788	4,63,57,000
10	Office Equipment	74,32,880	15,60,742	-	89,93,622	20,61,209	6,74,522	-	27,35,731	62,57,891	53,71,671
11	Audio Visual Equipment	29,32,868	1,65,159	-	30,98,027	9,41,189	2,32,352	-	11,73,541	19,24,486	19,91,679
12	Computers & Peripherals	3,15,56,045	13,32,416	-	3,28,88,461	2,41,99,178	65,77,692	-	3,07,76,870	21,11,591	73,56,867
13	Software	66,92,324	1,35,134	-	68,27,458	63,19,125	4,27,251	-	67,46,376	81,081	3,73,199
14	Furniture, Fixtures & Fittings	3,03,60,229	13,11,141	-	3,16,71,370	91,76,063	23,75,353	-	1,15,51,416	2,01,19,954	2,11,84,165
15	Vehicles	17,63,169	-	-	17,63,169	5,96,927	1,76,317	-	7,73,244	9,89,925	11,66,242
16	Lib. Books & Scientific Journals	7,11,21,608	42,23,711	-	7,53,45,319	2,99,58,668	75,34,532	-	3,74,93,200	3,78,52,119	4,11,62,940
17	E- Journals	31,90,449	-	-	31,90,449	-	-	-	31,90,448	1	1
18	Small Value Assets	-	2,70,979	-	2,70,979	-	-	-	2,70,979	-	-
19	Others	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total :		45,71,41,020	1,21,85,346	-	46,93,26,366	11,07,82,601	2,61,92,424	-	13,69,75,025	33,23,51,341	34,63,58,419
18	Capital Work in Progress	7,45,77,132	38,25,884	-	7,84,03,016	-	-	-	-	7,84,03,016	7,45,77,132
Grand Total (I-18)		53,17,18,152	1,60,11,230	-	54,77,29,382	11,07,82,601	2,61,92,424	-	13,69,75,025	41,07,54,357	42,09,35,551

Section Officer (A.C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 5C Others

S.No	Assets Heads	Gross Block			Depreciation for the Year 2010-11			Amount in Rs	
		Op Balance 01.04.10	Additions	Deductions	CI Balance	Dep Opening Balance	Depreciation for the Year	Deductions / Adjustment	Net Block 31.03.2011
1	Land	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Site Development	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Buildings	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Roads & Bridges	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Tubewells & Water Supply	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Sewerage & Drainage	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Electrical Installation and equipment	-	50,516	-	50,516	-	2,526	-	47,990
8	Plant & Machinery	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Scientific & Laboratory Equipment	-	23,72,929	-	23,72,929	-	1,89,834	-	21,83,095
10	Office Equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Audio Visual Equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Computers & Peripherals	-	5,31,716	-	5,31,716	-	1,06,343	-	4,25,373
13	Software	-	91,007	-	91,007	-	36,403	-	54,604
14	Furniture, Fixtures & Fittings	-	1,75,904	-	1,75,904	-	13,193	-	1,62,711
15	Vehicles	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Lib. Books & Scientific Journals	-	21,40,589	-	21,40,589	-	2,14,059	-	1,926,530
17	E- Journals	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Small Value Assets	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Others	-	-	-	-	-	-	-	-
Total :		-	53,62,661	-	53,62,661	-	5,62,358	-	48,00,303
18	Capital Work in Progress	-	-	-	-	-	-	-	-
Grand Total (1-18)		-	53,62,661	-	53,62,661	-	5,62,358	-	48,00,303

Note: The additions during the Year includes additions from:

Gifted	6,27,026
Academic Development Fund	13,10,461
Exim Bank Library	6,07,595
Corpus	8,576
Sponsored Project	28,09,003
Total	53,62,661

Secretary (A.C)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

Schedule 6: Investments from Corpus Fund and Earmarked/Endowment Funds


Investments	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
1 In Government Securities		
2 Other approved Securities		
3 Debentures and Bonds	6,89,29,000	11,01,57,000
4 Others Bank FDRs	57,05,79,296	52,26,01,056
<b>Total</b>	<b>63,95,08,296</b>	<b>63,27,58,056</b>

Earmarked/Endowment Funds (Fund wise)

Funds		
1 Corpus Fund Investments	10,23,29,000	11,73,96,310
2 Academic Development Fund Investments	6,89,00,000	10,86,58,000
3 House Building Advance Fund Investments	3,75,00,000	4,82,12,000
4 Conveyance Fund Investments	-	1,02,52,000
5 Nippon Foundation Fund Investments	4,78,86,950	4,83,09,994
6 Rajiv Gandhi National Fellowship Fund Investments	22,78,00,000	16,66,69,000
7 Endowment Fund Investments	15,50,92,346	13,32,60,752
<b>Total</b>	<b>63,95,08,296</b>	<b>63,27,58,056</b>

  
Section Officer (A.C.)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 7: Current Assets, Loans &amp; Advances

Particulars	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
<b>A Current Assets:</b>		
1 Inventories - Stationery, Cleaning Material, Building Material, Electrical Material, Lab Chemicals & Spares and Water Supply Material	36,84,553	21,86,585
2 Cash and Bank Balances:		
a Cash in hand (including stamps, imprest cash and cheques / Drafts)	2,68,979	6,68,534
b Bank Balances with scheduled banks		
- in saving accounts	1,36,52,40,307	1,06,62,62,046
- in current accounts	1,53,86,577	2,31,15,958
- in Deposit account (including Fixed Deposits)	70,17,25,654	74,76,01,783
<b>Total A</b>	<b>2,08,63,06,070</b>	<b>1,83,98,34,906</b>

  
Section Officer(A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

Amount in Rs		
Particulars	Current Year 2010-11	Current Year 2009-10
<b>B Loans And Advances</b>		
a Loans:		
b Advances To Employees (Non-Interest Bearing)		
- Salary	8,46,911	6,09,611
- Festival	15,22,234	14,83,744
- LTC		
c Advances And Other Amounts Recoverable In Cash Or In Kind Or For Value To Be Received		
- Advances To Equipment Suppliers	13,56,27,057	4,40,06,319
- Advances On Capital A/C - Civil Works	8,36,47,176	25,80,12,353
- EMF Advances	39,62,706	
- Others	4,20,84,276	3,65,51,013
d Prepaid Expenses		
- Insurance	1,658	62,829
- Other Expenses	33,68,636	6,02,915
e Income Accrued but not due		
- On Investments From		
Earmarked/Endowment Funds	40,80,033	55,75,935
Deposit Account	1,08,941	3,14,048
Corpus Fund	70,68,592	68,29,124
Sponsored Project	79,53,430	84,46,967
Maintenance A/c	38,87,696	44,32,701
Fixed Deposits made out of Plan Account	6,81,108	4,65,738
- On Interest bearing Advances to employees	3,97,11,160	4,21,80,637
f Others-current assets - Recoverable from UGC, GOI, Sponsors of Projects & Funds	11,67,68,646	11,16,678
g Receivables from NPS Tier-I	8,11,612	8,11,412
h Income from Shops Receivable	1,04,54,253	63,01,475
<b>Total B</b>	<b>46,25,86,125</b>	<b>41,78,03,499</b>
<b>Total (A + B)</b>	<b>2,54,88,92,195</b>	<b>2,25,76,38,405</b>

Note: 1. Annexure A shows the details of Bank balances.

2. As revolving funds have been created for House Building, Computer and Vehicle advances to staff, the Advances will appear as part of earmarked/ endowment Funds. The balances against these interest-bearing advances will not appear in this schedule.

Section Officer (A. C)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

## Annexure -A

		2010-11	Amount in Rs
<b>I. Bank Accounts</b>			
<b>CORPUS FUND A/C</b>			
1	Corpus Fund A/c	4,10,02,500	4,10,02,500
<b>DEPOSIT FUND A/Cs</b>			
2	Deposit A/c	98,82,043	1,01,46,913
3	Students' Aid Fund A/c	192,603	
4	Students A/c	72,267	
<b>DEVELOPMENT PLAN FUND A/Cs</b>			
5	Combined Entrance Exam CBT A/c	11,88,96,637	83,26,17,108
6	Development Plan A/c	51,58,70,048	
7	Infrastructure Development Fund A/c	15,82,86,884	
8	UGC Plan Fellowship Plan A/c	3,95,83,538	
<b>EARMARKED FUND A/C</b>			
9	Academic Development Fund A/c	589,12,060	20,40,71,018
10	CAHG Fund A/c	82,711	
11	Conveyance Fund A/c	166,98,738	
12	Exim Library Fund A/c	5,90,458	
13	HBA Fund A/c	7,43,02,870	
14	Nippon Foundation Fund A/c	30,47,130	
15	Endowment & Chair A/c	30,32,084	
16	UGC JRF Fellowship A/c	53,42,889	
17	UGC Rajiv Gandhi National Fellowship A/c	4,20,62,079	
<b>EMF A/C</b>			
18	PURSE A/c	59,28,439	8,30,48,977
19	Sponsored Fellowship A/c	95,44,626	
20	Sponsored Fellowship (Indian) A/c	5,00,01,000	
21	Sponsored Project A/c	1,75,74,912	
<b>MAINTENANCE FUND A/Cs</b>			
22	Gomti Guest House A/c	31,43,050	20,97,40,369
23	Retirement Fund A/c	4,00,56,808	
24	Scholarship A/c	25,76,261	
25	UGC Maintenance A/c	5,40,36,006	
26	University Receipts A/c	9,45,41,667	
27	Pension Fund Current A/c	1,53,86,577	
<b>TOTAL</b>			<b>1,38,06,26,884</b>
<b>II. Term Deposit with Scheduled Banks</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>70,17,25,654</b>
<b>TOTAL</b>			<b>2,08,23,52,538</b>

Dy. Finance Officer

Finance Officer

# Schedules forming Part of Income & Expenditure Account for the year ended 31st March 2011

**Schedule-8 Grants/Subsidies (Irrevocable grants and Subsidies received)**

Particulars	Amount in Rs.						
	Govt. of India	Plan		Total Plan	Non Plan UGC	Current year Total	Previous Year Total
		UGC					
		Plan	IDF				
Balance B/F	1,21,36,981	55,84,93,107	45,51,11,811	1,02,57,43,899	9,85,94,000	1,12,43,37,899	1,08,77,45,164
Add: Receipts During the year	1,66,87,392	57,75,23,383	20,00,00,000	79,42,12,775	1,63,61,44,000	2,43,03,56,775	2,81,85,40,025
Total	2,88,24,373	1,13,60,20,490	65,51,11,811	1,81,99,56,674	1,73,47,38,000	3,55,46,94,674	3,90,62,85,189
Less: Refund to UGC	3,15,967	34,45,151	-	37,61,118	-	37,61,118	6,59,564
Balance	2,85,08,406	1,13,25,75,339	65,51,11,811	1,81,61,95,556	1,73,47,38,000	3,55,09,33,556	3,90,56,25,625
Less: Utilised for Capital Expenditure (A)	95,82,771	30,95,59,605	15,95,88,504	47,87,30,880	1,60,11,230	49,47,42,110	69,04,87,177
Balance	1,89,25,635	82,30,15,734	49,55,23,307	1,33,74,64,676	1,71,87,26,770	3,05,61,91,446	3,21,51,38,448
Less: Utilised for Revenue Expenditure (B)	31,24,399	16,62,39,454	11,96,02,048	28,89,65,901	1,60,93,44,770	1,89,83,10,671	2,09,08,00,550
Balance C/F (C)	1,58,01,236	65,67,76,280	37,59,21,259	1,04,84,98,775	10,93,82,000	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899

A. - Appears as addition to capital Fund as well as additions to Fixed Assets during the year.

B. - Appears as income in the Income & Expenditure Account

C. - I) Appears under Current Liabilities in the Balance Sheet and will become the opening balance next year

II) Represented by Bank balances, Investments and Advances on the assets side.

†† Note: Unutilized balance of Rs. 10,93,82,000 against UGC Non-Plan grants represents the advance grant for 2011-12, released by UGC in 2010-11.

  
Section Officer (A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer



## Schedule 9 : Academic Receipts

Amount in Rs.		
	Current year 2010-11	Previous year 2009-10
A. Fees from Students		
a) Academic		
1. Admission fees		
2. Enrolment fees		
i. Tuition fees	1,45,13,259	1,63,78,652
ii. Library fees	78,771	94,890
iii. Others		
b) Examination		
1. Annual examination fees		
2. Marks sheet fees	35,135	30,940
3. Others-Registration Fees, Overhead Charges		
c) Other fees		
1. Medical fees	28,495	4,333
2. Convocation Fees		
3. Other Miscellaneous fees	1,45,387	2,48,812
d) Hostel fees	10,53,541	9,14,280
B) Sale of Admission forms	1,76,66,108	1,43,82,392
C) Sale of Question Papers	23,690	81,000
D) Other Academic Receipts		
1. Registration Fee for Workshop		37,000
2. Registration Fee (Academic Staff College)	2,52,500	2,99,610
<b>Total</b>	<b>3,37,96,886</b>	<b>3,24,71,909</b>

  
Section Officer (A/c)

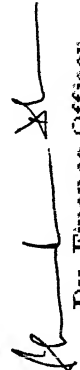
  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 10 : Income from Investments

Particulars	Earmarked / Endowment Funds			Plan / Non-Plan	
	Current year	Previous year		Current year	Previous year
	2010-11	2009-10		2010-11	2009-10
1. Interest					
a. On Government Securities					
b. On Debentures & Bonds	48,34,597	50,19,484			
2. On Term Deposits with scheduled Banks	3,11,10,963	2,23,47,211		1,47,34,889	2,55,98,510
3. On Advances (HBA & MCA) (Accrued)	34,23,925	48,99,894			
4. On savings Accounts with scheduled banks	56,10,723	53,97,067			
<b>Total</b>	<b>4,49,80,208</b>	<b>3,76,63,656</b>		<b>1,47,34,889</b>	<b>2,55,98,510</b>
Transferred to Corpus Fund and respective Earmarked / Endowment Fund	4,49,80,208	3,76,63,656			
<b>Balance</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>			

  
Section Officer (A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

Schedule 11 : Income from Royalty, Publications, etc

Particulars	Amount in Rs.	
	Current year 2010-11	Previous year 2009-10
1. Income from Royalty	1,85,705	4,23,752
2. Income from sale of Publications	-	-
3. Others (specify)	-	-
<b>Total</b>	<b>1,85,705</b>	<b>4,23,752</b>

Schedule 12 : Interest Earned

Particulars	Amount in Rs.	
	Current year 2010-11	Previous year 2009-10
1. On savings Accounts with scheduled banks	1,94,27,078	68,11,140
2. On Loans		
a. Employees/Staff	-	-
b. Others	-	-
3. On Debtors and other Receivables	-	-
<b>Total</b>	<b>1,94,27,078</b>	<b>68,11,140</b>

## Schedule 13 – Other Income

Particulars	Amount in Rs.	
	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
1) Licence Fee from quarters	24,62,318	23,65,109
2) Rent from Guest House	44,13,162	29,74,101
3) Rent from shops, Accommodation-Post office, Bank etc.	95,86,973	57,97,696
4) Leave Salary and Pension Contribution	35,04,868	4,36,565
5) Income from Sponsored Schemes	-	-
6) Charges for use of Transport	3,500	4,200
7) Water & Electricity charges	1,82,60,348	1,20,73,648
8) Sale/disposal of assets	4,90,771	6,72,918
9) CGHS Recoveries	87,84,014	60,37,958
10) Miscellaneous income (Sale Proceeds of unserviceable stores/empties, waste paper, Tender papers, prospectus, Fines and Penalties, other miscellaneous income)	3,69,45,020	34,52,912
<b>Total</b>	<b>8,44,50,974</b>	<b>3,38,15,107</b>

## Schedule 14 – Prior Period Income

Particulars	Current Year 2010-11	Previous Year 2009-10
Prior Period Income	1,00,000	12,49,802
<b>Total</b>	<b>1,00,000</b>	<b>12,49,802</b>

  
Section Officer(A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 15 – Establishment Expenses

Particulars	Current Year 2010-11			Previous Year 2009-10		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
	Amount in Rs.			Amount in Rs.		
a Salaries, Wages and Allowances	1,12,10,452	89,82,99,116	90,95,09,568	76,29,130	1,02,07,21,275	1,02,83,50,405
b Contribution to Provident Fund	-	60,27,552	60,27,552	-	1,19,52,294	1,19,52,294
c Contribution to Other Funds (New Pension Scheme)	-	3,99,814	3,99,814	-	4,14,540	4,14,540
d Bonus	-	40,14,426	40,14,426	13,816	42,35,920	42,49,736
e Leave Travel Concession	-	1,23,24,797	1,23,24,797	-	79,43,959	79,43,959
f Medical Reimbursement	-	1,95,98,237	1,95,98,237	-	1,68,79,353	1,68,79,353
g Staff Welfare Expenses	1,74,664	1,63,42,993	1,65,17,657	10,130	1,40,24,815	1,40,34,945
h Employees' Retirement and Terminal Benefits (Pension, Gratuity, Leave Encashment)	-	91,33,69,405	91,33,69,405	-	58,21,41,815	58,21,41,815
i Fees & Honorarium	3,49,854	93,95,274	97,45,128	3,70,624	66,60,143	70,30,767
j Leave Salary and Pension Contribution	-	3,38,275	3,38,275	-	12,29,650	12,29,650
k Others	-	-	-	-	-	-
<b>Gross Total</b>	<b>1,17,34,970</b>	<b>1,88,01,09,889</b>	<b>1,89,18,44,859</b>	<b>80,23,700</b>	<b>1,66,62,03,764</b>	<b>1,67,42,27,464</b>

Section Officer (A/C)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

## Schedule 15A Employees Retirement &amp; Terminal Benefits

Amount in Rs.				
A.	Pension	Gratuity	Leave Encashment	Total
Opening Balance	2,62,12,29,000	51,70,14,218	31,86,19,430	3,45,68,62,648
Addition : Capitalized value of Contribution Received from other Organizations	1,94,23,610	34,01,435	3,54,877	2,31,79,922
Total	2,64,06,52,610	52,04,15,653	31,89,74,307	3,48,00,42,570
Less : Actual Payment during the Year 2010-11	17,81,78,294	4,22,00,045	2,45,53,998	24,49,32,337
Balance Available on 31.03.2011	2,46,24,74,316	47,82,15,608	29,44,20,309	3,23,51,10,233
Provision required on 31.03.11 as per Actuarial Valuation	3,28,66,78,000	50,60,93,310	33,64,48,765	4,12,92,20,075
Provision to be made in 2010-11	82,42,03,684	2,78,77,702	4,20,28,456	89,41,09,842
B. Contribution to New Pension Scheme				1,19,04,772
C. Medical Reimbursement to Retired Employees				67,09,261
D. Travel to Hometown on Retirement				5,81,963
E. Deposit Linked Insurance Payment				63,567
Total (A+B+C+D+E)				91,33,69,405

  
Section Officer (A/c)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 16 – Academic Expenses

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2010-11			Previous Year 2009-10		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
1 Laboratory Running Expenses	2,33,55,833	15,60,362	2,49,16,195	3,18,45,963	67,45,512	3,85,91,475
2 Fieldwork / Participation in Conferences	1,77,98,863	21,98,851	1,99,97,714	1,34,86,230	25,17,543	1,60,03,773
3 Teaching Aids	2,98,110	7,21,382	10,19,492	4,82,381	10,52,747	15,35,128
4 Seminars / Workshops	1,19,29,945	51,966	1,19,81,911	1,16,89,000	4,35,116	1,21,24,116
5 Payment to Guest Faculty	16,96,422	6,83,433	23,79,855	29,40,213	11,350	29,51,563
6 Research Activities	10,46,073	8,75,851	19,21,924	16,00,506	10,62,050	26,62,556
7 Examination Expenses	56,12,999	67,95,876	1,24,08,875	42,55,711	2,03,45,029	2,46,00,740
8 Student Welfare Expenses	51,83,662	96,39,050	1,48,22,712	9,20,653	1,16,57,662	1,25,78,315
9 Scholarship/Stipend to Students	8,38,42,626	2,01,31,242	10,39,73,868	7,64,80,428	1,77,49,532	9,42,29,960
10 Journals & Publications	2,68,67,110	80,05,823	3,48,72,933	1,28,80,276	17,63,986	1,46,44,262
11 Miscellaneous Academic Expenses	35,35,097	10,54,747	45,89,844	18,51,512	18,99,742	37,51,254
<b>Gross Total</b>	<b>18,11,66,740</b>	<b>5,17,18,583</b>	<b>23,28,85,323</b>	<b>15,84,32,873</b>	<b>6,52,40,269</b>	<b>22,36,73,142</b>

  
Section Officer(A/C)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## Schedule 17 – Administrative Expenses

Particulars		Current Year 2010-11			Previous Year 2009-10			Amount in Rs.
		Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total	
A	Infrastructure							
I)	Rent, Rates & Taxes	-	7,16,13,362	7,16,13,362	-	24,60,08,269	24,60,08,269	
II)	Electricity Expenses	2,97,00,000	7,01,38,224	9,98,38,224	5,69,06,151	2,74,31,449	8,43,37,600	
III)	Water Expenses	2,02,00,000	5,36,95,591	7,38,95,591	60,33,473	2,70,12,792	3,30,46,265	
IV)	Security Expenses	-	3,36,65,303	3,36,65,303	-	1,38,62,627	1,38,62,627	
V)	Vehicle Running Expenses	1,14,543	8,62,317	9,76,860	-	2,14,240	2,14,240	
VI)	Insurance	-	49,939	49,939	-	-	-	
VII)	Generator Running Expenses	3,61,665	9,30,382	12,92,047	-	7,78,396	7,78,396	
B	Communication							
I)	Postage & Telegram	7,84,603	17,19,901	25,04,504	26,786	20,01,256	20,28,042	
II)	Telephones & Fax	14,88,242	37,78,918	52,67,160	22,185	70,23,988	70,46,173	
III)	Internet Connectivity Charges	1,09,117	88,982	1,98,099	79,62,294	-	79,62,294	
C	Subscriptions to Academic Institutions	63,321	3,69,794	4,33,115	4,69,010	2,77,705	7,46,715	
D	TA to Members of Advisory Committees, etc.	2,44,236	14,14,493	16,58,729	6,26,328	19,80,673	26,07,001	
E	Advertisement and Publicity	1,36,339	4,24,709	5,61,048	49,623	12,87,512	13,37,135	
F	Legal Expenses	-	6,77,633	6,77,633	3,56,425	12,49,002	16,05,427	
G	Others							
I)	Printing and stationery (consumption)	19,82,904	42,78,580	62,61,484	16,10,452	41,82,078	57,92,530	
II)	Newspapers & periodicals	52,005	6,12,799	6,64,804	15,292	1,64,510	1,79,802	
III)	Entertainment Expenses	4,59,689	14,28,608	18,88,297	2,34,265	17,52,365	19,86,630	
IV)	Bank charges	-	-	-	3,277	-	3,277	
V)	TA to Candidates	-	49,004	49,004	-	54,154	54,154	
VI)	Labour Charges, Daily Wages & Contract Labour	1,29,76,234	5,06,26,276	6,36,02,510	10,49,311	4,78,24,890	4,88,74,201	
VII)	Local Conveyance	68,015	9,13,562	9,81,577	57,311	7,67,164	8,24,475	
VIII)	Conservancy Expenses	9,50,140	22,31,994	31,82,134	-	6,38,265	6,38,265	
IX)	Liveries	-	19,39,308	19,39,308	-	17,16,429	17,16,429	
X)	Photocopying Charges	3,12,636	4,99,967	8,12,603	2,77,026	5,14,067	7,91,093	
XI)	Other miscellaneous administrative expense	3,29,805	15,28,404	18,58,209	4,95,663	26,89,242	31,84,905	
	Total	7,03,33,494	30,35,38,050	37,38,71,544	7,61,94,872	38,94,31,073	46,56,25,945	

Section Officer(A c)

Dy. Finance Officer

Finance Officer



## Schedule 18 – Repairs &amp; Maintenance

Particulars	Current Year 2010-11			Previous Year 2009-10		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
	Amount in Rs.			Amount in Rs.		
a) Cleaning Material & Services	16,331	10,46,765	10,63,096	10,137	13,68,775	13,78,912
b) Gardening	6,605	13,58,934	13,65,539	55,502	12,65,123	13,20,685
c) Maintenance of Buildings	90,72,724	57,69,692	1,48,42,416	80,99,864	1,08,08,089	1,89,07,953
d) Maintenance of Estate	57,896	32,85,444	33,43,340	4,75,589	1,35,25,024	1,40,00,613
e) Maintenance of Office Equipment	11,87,502	33,25,661	45,13,163	1,58,671	17,67,846	19,26,517
f) Maintenance of Computers	47,79,039	22,65,672	70,44,711	14,13,062	42,99,902	57,12,964
g) Maintenance of Vehicles	380	12,37,159	12,37,539	16,69,416	16,69,416	16,69,416
h) Maintenance of Furniture & Fixtures	2,01,084	2,23,770	4,24,854	38,036	3,17,440	3,55,476
i) Maintenance of Lab Equipments	61,70,180	7,87,351	69,57,531	9,74,907	1,81,585	11,56,492
j) Book Binding Charges	1,07,673	2,51,236	3,58,909	10,084	2,62,752	2,72,836
k) Miscellaneous	-	-	-	-	-	-
<b>Gross Total</b>	<b>2,15,99,414</b>	<b>1,95,51,684</b>	<b>4,11,51,098</b>	<b>1,12,35,912</b>	<b>3,54,65,952</b>	<b>4,67,01,864</b>

## Schedule 19 – Prior Period Expenses

Particulars	Current Year 2010-11			Previous Year 2009-10		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
	Amount in Rs.			Amount in Rs.		
1. Establishment Expenses	1,11,694	69,788	1,81,482	10,78,144	22,560	11,00,704
2. Academic Expenses	26,65,636	-	26,65,636	3,04,675	-	3,04,675
3. Administrative Expenses	2,51,135	79,66,277	82,17,412	14,338	55,85,449	55,99,787
4. Repair & maintenance Expenses	11,02,818	3,84,221	14,87,039	1,71,135	1,87,206	3,58,341
5. Miscellaneous	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41,31,283</b>	<b>84,20,286</b>	<b>1,25,51,569</b>	<b>15,68,292</b>	<b>57,95,215</b>	<b>73,63,507</b>

Section Officer(A/C)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

# SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2011

## SCHEDULE: 20:

### SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

#### 1. BASIS FOR PREPARATION OF ACCOUNTS

The accounts are prepared under the Historical Cost Convention unless otherwise stated and generally on the Accrual method of accounting.

#### 2. REVENUE RECOGNITION

- 2.1 Fees from Students (except Tuition Fees), Sale of Admission Forms, Royalty and Interest on Savings Bank account are accounted on cash basis. Tuition Fees collected separately for each semester is accounted on accrual basis.
- 2.2 Income from Land, Buildings and Other Property and Interest on Investments (except of Endowment Funds) are accounted on accrual basis. Investments against most individual Endowment Funds are small and moreover, presenting the income with inclusion of accrued interest would also not reflect correctly the amount actually available for expenditure on the objects of the respective funds.
- 2.3 Interest on interest bearing advances to staff for House Building, Purchase of Vehicles and Computers is accounted on accrual basis every year, though the actual recovery of interest starts after the full repayment of the Principal.

#### 3. FIXED ASSETS AND DEPRECIATION

- 3.1 Fixed assets are stated at cost of acquisition including inward freight, duties and taxes and incidental and direct expenses related to acquisition, installation and commissioning.
- 3.2 Gifted / Donated assets are valued at the declared value where available; if not available the value is estimated based on the present market value and the physical condition of the asset. They are set-up by credit to Capital Fund and merged with the Fixed Assets of the University. Depreciation is charged at the rates applicable to the respective assets.

3.3 Books received as gifts, are valued at selling prices printed on the books. Where they are not printed, the value is based on assessment.

3.4 Electronic Journals (E-Journals) are separated from Library Books in view of the limited benefit that could be derived from the on-line access provided. Though E-journals are not in a tangible form, they are capitalized in view of the magnitude of expenditure and the benefit derived in terms of perpetual knowledge acquired by the Academic and Research Staff; Depreciation is provided in respect of E-journals at a higher rate of 40% as against depreciation of 10% provided in respect of Library Books.

3.5 Expenditure on acquisition of software has been separated from computers and peripherals, as apart from being intangible assets, the rate of obsolescence in respect of these is very high. Depreciation is provided in respect of software at a higher rate of 40% as against depreciation of 20% provided in respect of Computers & Peripherals.

3.6 Fixed assets are valued at cost less accumulated depreciation. Depreciation on fixed assets is provided on Straight line method, at the following rates:

1. Land	0%
2. Site Development	0%
3. Buildings	2%
4. Roads & Bridges	2%
5. Tube wells & Water Supply	2%
6. Sewerage & Drainage	2%
7. Electrical Installation and equipment	5%
8. Plant & Machinery	5%
9. Scientific & Laboratory Equipment	8%
10. Office Equipment	7.5%
11. Audio Visual Equipment	7.5%
12. Computers & Peripherals	20%
13. Furniture, Fixtures & Fittings	7.5%
14. Vehicles	10%
15. Lib. Books & Scientific Journals	10%
16. E-Journals	40%
17. Computer Software	40%
18. Others	10%

- 3.7 Depreciation is provided for the whole year on additions during the year.
- 3.8 Where an asset is fully depreciated, it will be carried at a residual value of Rs.1 in the Balance Sheet and will not be further depreciated. Thereafter, depreciation is calculated on the additions of each year separately at the rate of depreciation applicable for that asset head.
- 3.9 Assets created out of Earmarked Funds and funds of Sponsored Projects, where the ownership of such assets vests in the University, are setup by credit to Capital Fund and merged with the Fixed Assets of the University. Depreciation is charged at the rates applicable to the respective assets. Assets created out of Sponsored Project funds, where the ownership is retained by the sponsors but held and used by the University are separately disclosed in the Notes on Accounts.
- 3.10 Assets the individual value of each of which is Rs. 2000 or less are treated from 1.4.2010 as Small Value Assets, 100% depreciation is provided in respect of such assets at the time of their acquisition, however physical accounting and control are continued by the holders of such assets.
4. **STOCKS:** Expenditure on purchase of chemicals, glassware, publications and other stores is accounted as revenue expenditure, except that the value of closing stocks held on 31<sup>st</sup> March is set up as inventories by reducing the corresponding Revenue Expenditure on the basis of information obtained from Schools and Departments.
5. **RETIREMENT BENEFITS**  
 Retirement benefits i.e., pension, gratuity and leave encashment are provided on the basis of actuarial valuation. Capitalized Value of pension and gratuity received from previous employers of the University employees, who have been absorbed in the University, is credited to the respective Provision Accounts. Pension contribution received in respect of JNU employees on deputation is also credited to the Provision for Pension Account.  
 Other retirement benefits viz. Deposit Linked Insurance, Contribution to New Pension Scheme Medical reimbursement to retired employees and Travel to Home Town on retirement are accounted on accrual basis (actual payments plus outstanding bills at the end of the year).

## 6. **INVESTMENTS**

- 6.1 Long term investments are carried at their cost or face value whichever is lower. However any permanent diminution in their value as on the date of the Balance Sheet is provided for.
- 6.2 Short Term investments are carried at their cost or market value (if quoted) whichever is lower.

7. **CORPUS FUND** was established in 1996-97. Matching contribution from University Grants Commission, Recognition /Affiliation fee received from Colleges and other academic institutions, University's share of Consultancy fees and contributions from Research Projects are treated as additions to Corpus fund.

Income from investments of the fund is added to the Fund. The Corpus Fund is utilized for both Revenue and Capital expenditure based on the guidelines by the University Grants Commission and the Executive council of the University from time to time. The assets created out of the Corpus Fund are merged with the assets of the University by crediting an equal amount to the Capital Fund. The balance in the Corpus Fund which is carried forward is represented by the balance in a separate Bank account, investment in RBI Bonds and Fixed Deposits with the Bank and Accrued interest on investments (Current Assets).

8. The following long terms funds are earmarked for specific purposes. Each of the funds has a separate bank account. Those with large balances also have investments in Government Securities, Debentures and Bonds and Term Deposits with Banks. The income from investments / advances (House Building & Conveyance) on accrued basis and interest on savings Bank Accounts are credited to the respective Funds. The expenditure and advances (in the case of House Building & Conveyance Advance Funds) are debited to the fund. The assets created out of Earmarked Funds (e.g. Exim Bank Library-Building and Books) are merged with the assets of the University by crediting an equal amount to the Capital Fund. The balance in the respective funds is carried forward and is represented on the assets side by the balance at Bank, Investments and accrued interest ( Current Assets).

#### 8.1 **Academic Development Fund**

This fund was established on 1<sup>st</sup> February 2006. Receipts from sale of admission forms, Sale of Questions Papers and JNU entrance examination fees are credited to the fund from that date. The fund is to be utilized for some of the innovative Programmes, and for sustenance of its research and such other development activities as laid down by the Executive Council from time to time, apart from some Entrance examination expenses.

#### 8.2 **House Building Advances Fund**

A revolving fund for the purpose of paying interest bearing advances to the officers & staff for House Building.

**8.3 Nippon Foundation Fund**

Fund provided by Nippon foundation in US Dollars and invested in SBI Bahrain, in Fixed Deposits in two parts. The interest on the first part is added to that part and reinvested. Interest on the second part is transferred to a Separate Bank account, with SBI, JNU Branch, which is utilized to award fellowships to outstanding students majoring in Social Sciences & Humanities fields.

**8.4 UGC-JRF Fund**

Fund provided by the UGC for the purpose of paying Fellowships to Junior/ Senior Research Fellows.

**8.5 Conveyance Fund**

A revolving fund for the purpose of paying interest bearing advances to officers & staff for the purchase of motor cars, two wheelers and computers.

**8.6 Exim Bank Library Fund**

Fund provided by Exim Bank for construction of a library in its name and equipping it with Books & Scientific Journals.

**8.7 Centre of Applied Human Genetics fund**

Funds provided by the University Grants Commission for carrying out focused Research Programmes in the area of Human Genomics and associated disciplines and for establishing nation wide linkages & Partnerships.

**8.8 Rajiv Gandhi National Fellowship Fund**

Fund provided by University Grants Commission for fellowship to SC/ST Students of the University.

**8.9 Endowment Funds**

Endowments are funds received from various individual donors, Trusts and other organizations, for establishing Chairs and for Medals & Prizes, as specified by the Donors. While each of the Endowment funds has its own investment there is one saving Bank Account for all the Endowment funds, as the uninvested balances against them are negligible.

The income from investment of each Endowment Fund is added to the Fund. The interest on Savings Bank a/c is allocated to all the Endowment funds in the ratio of the year end closing balances in each fund. The expenditure on Chairs, Medals & Prizes is debited to the respective Endowment Funds and the balance is carried forward. The balance is represented by Investment in RBI Bonds and Fixed Deposits and balance in the Saving Bank Account common for all Endowments.

9. **GOVERNMENT AND UGC GRANTS**

- 9.1 Government Grants and UGC grants are accounted on realization basis. However, where a sanction for release of grant pertaining to the financial year is received before 31<sup>st</sup> March and the grant is actually received in the next financial year, the grant is accounted on accrual basis and an equal amount is shown as recoverable from the Grantor.
- 9.2 To the extent utilized towards capital expenditure, (on accrual basis) government grants and grants from UGC are transferred to the Capital Fund.
- 9.3 Government and UGC grants for meeting Revenue Expenditure (on accrual basis) are treated, to the extent utilized, as income of the year in which they are realized.
- 9.4 Unutilized grants (including advances paid out of such grants) are carried forward and exhibited as a liability in the Balance Sheet.

10. **INVESTMENT OF EARMARKED / FUNDS AND INTEREST INCOME ACCURED ON SUCH INVESTMENT:**

To the extent not immediately required for expenditure, the amounts available against such funds are invested in approved Securities & Bonds or deposited for fixed term with Banks, leaving the balance in Savings Bank Accounts.

Interest received, interest accrued and due and interest accrued but not due on such investments are added to the respective funds and not treated as income of the University.

# **11. SPONSORED PROJECTS**

11.1 In respect of ongoing Sponsored Projects, the amounts received from sponsors are credited to the head "Current Liabilities and Provisions –Current Liabilities –Other Liabilities –Receipts against ongoing sponsored projects." As and when expenditure is incurred /advances are paid against such projects, or the concerned project account is debited with allocated overhead charges, the liability account is debited.

11.2 In addition to the Earmarked Fund for the Junior Research Fellowships funded by the University Grants Commission, Fellowships and Scholarships are also sponsored by various organizations. These are accounted in the same way as Sponsored Projects except that the expenditure generally is only on disbursement of Fellowships and Scholarships, which may include allowances for contingent expenditure by the Fellows and scholars.

11.3 The University itself also awards Fellowships and Scholarships, which are accounted as Academic expenses of the University.

# **12. INCOME TAX**

The income of the University is exempt from Income Tax under Section 10(23c) of the Income Tax Act. No provision for tax is therefore made in the accounts.

  
Section Officer (A/c)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer



**SCHEDULE: 21:****CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES TO ACCOUNTS****1. CONTINGENT LIABILITIES:**

- 1.1** As on 31.03.2011, 59 suits filed against JNU, by former / present employees of JNU, tenants and contractors and three arbitration cases with a contractor, were pending for decisions. The suits filed by employees were establishment – related viz promotions, increments, pay scales, termination etc. The quantum of the claims is not ascertainable. The claim in the suits and arbitration cases by contractors amounted to Rs.50.97 Lakhs.
- 1.2** Letters of credit opened by the Bank on behalf of JNU and outstanding on 31.3.11- Rs.2,43,74,394/- (Previous year Rs.9,41,90,607).

**2. CAPITAL COMMITMENTS**

The Value of contracts remaining to be executed on Capital Account and not provided for (Net of Advances) amounted to Rs.41.95 Crores as on 31.03.11 (Previous year Rs. 31.45 Crores).

**3. FIXED ASSETS:**

- 3.1** Additions in 2010-11 to Fixed Assets in Schedule 5C (Others) include Assets (Rs. 13,10,461/-) purchased out of the Academic Development Fund, Assets (Rs 6,07,595/-) purchased out of the Exim Bank Library Fund, Assets (Rs. 8,576/-) purchased out of Corpus Fund, Assets Purchased out of funds of sponsored projects where the ownership vests in the University, (Rs.28,09,003/-) and Library Books and other assets of the value of Rs 6,27,026/- gifted to the University. The Assets have been set up by credit to Capital Fund except that met from University's funds.
- 3.2** In the Balance Sheet as on 31.3.04 and the Balance Sheets of earlier years, Fixed Assets created out of Plan funds and Fixed Assets created out of non plan funds were not exhibited distinctly. The additions during the years from 2004-05, from plan, non- plan funds and other funds, and the depreciation on those additions respectively have been exhibited distinctly in Sub Schedules 5A, 5B and 5C to the main schedule of Fixed Assets (Schedule 5)
- 3.3** Fixed assets as set out in Schedule 5 do not include assets purchased out of funds of sponsored projects, held and used by the University, as project contracts include stipulations that all such assets purchased out of projects funds will remain the property of the sponsors.

The details of such assets are:

Assets	Original Cost as on 1.4.10 Rs.	Additions during the year Rs.	Total Rs.	Depreciation Opening Balance	Notional Depreciation for the Year Rs.	Total Depreciation	Total Book value on 31.3.11 Rs.
Laboratory Equipment	18,99,44,474	5,41,59,877	24,41,04,351	2,70,65,294	1,95,28,348	4,65,93,642	19,75,10,709

#### 4. Grants :

4.1 Receipts of Plan Grants of Rs.79,42,12,775/- during the year include an amount of Rs. 65,69,000/-, sanctions in respect of which were received before 31<sup>st</sup> March, 2011, but the money was received in FY 2011-12. This amount has been accounted on accrual basis. (Accounting Policy 9.1)

4.2 Plan Grants to the extent of Rs.214.18 Crores were sanctioned by UGC in 2008-09 to create Infrastructure and incur recurring expenditure, to meet the requirement of increase in the number of seats for Other Backward Castes (OBC). The capital expenditure (Rs.70.04 Crores) is to be incurred during 3 years from 2008-09 and the recurring expenditure (Rs.144.14 Crores) in 5 years from 2008-09. Out of this a sum of Rs.20 Crores was released during the year 2010-11. This grant has been accounted separately and distinctly under the head Infrastructure Development Fund in Schedule 8 (Grants/ Subsidies).

4.3 The opening balance of Non-Plan Grants of Rs 9,85,94,000/- represents Advance Non-Plan grants for 2010-11 released by UGC in 2009-2010. Non-Plan Grants of Rs. 10,93,82,000/- was sanctioned by UGC in 2010-11 as advance Non-Plan Grants for 2011-12, but the money was received in FY 2011-12. This has been accounted on accrual basis (Accounting Policy 9.1) and has been carried forward as unutilized grants.

5. Deposit Liabilities – The amount outstanding as Earnest Money Deposit & Security Deposits was reconciled with subsidiary ledgers. The amount of Rs. 3.49 Crores towards unclaimed deposits, prior to the Financial Year 2008-09 was transferred to Revenue Account and accounted as Miscellaneous Income for the year 2010-11.

#### 6. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES

In the opinion of the Management, the current assets, Loans and advances have a value on realization in the ordinary course, equal at least to the aggregate amount shown in the Balance Sheet.

7. The details of balances in Saving Bank Account, Current Account (Pensions) and Fixed Deposits Accounts with Banks are enclosed as attachment 'A'.

8. Previous years figure have been regrouped wherever necessary.
9. Figures in the Final accounts have been rounded off to the nearest rupee.
10. Schedules 1 to 21 are annexed to and form an integral part of the Balance Sheet at 31<sup>st</sup> March 2011 and the Income & Expenditure account for the year ended on that date.
11. As the Provident Fund Accounts and the New Pension Scheme Account are owned by the members of those funds and not by the University, these accounts were separated from the University's Accounts from 2004-05. However, a Receipts & Payments Accounts, an Income & Expenditure Account (on Accrual basis) and a Balance Sheet of the Provident Fund Accounts as well as the New Pension Scheme for the year 2010-11 have been attached, to the University's Accounts. A large portion of the New Pension Scheme funds (Rs 3.7 Crores) in respect of 375 employees who have been allotted PRA numbers has been transferred up to 31.3.2011 to National Securities Depository Limited (NSDL) – Central Record keeping Agency (CRA). The balance held in New Pension Scheme in the University in respect of about 60 members will be transferred in 2011-12 once the PRA numbers are allotted by the agency.

  
Section Officer (A/c)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

## RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2011

Receipts	Current Year	Previous Year	Payments	Current Year	Previous Year
<b>I. Opening Balances</b> a) Cash in hand b) Bank Balances - in Current Accounts - in Savings Accounts - in Deposit Accounts <b>II. Grants Received</b> <b>III. Donations &amp; Contributions</b> <b>IV. Academic Receipts</b> <b>V. Receipts against Earmarked / Endowments Funds</b> <b>VI. Other Current Assets</b> <b>VI. Receipts against Sponsored Projects / Schemes</b> <b>Via. Receipts against Sponsored</b> <b>Fellowships / Scholarships</b> <b>VII. Income on Investments</b> <b>VIII. Interest Received</b> <b>IX. Deposits and Advances</b> <b>X. Other Income</b> <b>XI. Misc. Receipts including Statutory Receipts</b> <b>XII. Corpus Fund</b> <b>XIII. Investments</b> <b>XIV. Term Deposits with Scheduled Banks</b>	6,68,534 2,31,15,958 1,06,62,62,046 2,31,09,43,689 3,42,08,531 30,32,91,453 24,52,54,813 15,06,53,248 1,50,64,524 1,94,27,078 5,75,94,724 8,44,76,582 10,54,550 1,22,10,979 43,57,76,020 74,40,10,047	5,43,256 1,60,73,696 86,16,05,074 2,81,75,81,429 3,23,97,686 23,20,25,002 57,26,518 34,11,08,263 8,66,55,495 2,55,85,733 69,82,948 4,78,89,018 2,56,29,340 10,45,891 1,55,06,058 13,82,43,524 63,71,02,000	<b>I. Expenditures:</b> a) Establishment b) Administrative c) Academic d) Repairs and Maintenance e) Prior Period Expenses <b>II. Payments against Earmarked / Endowment Funds</b> <b>III. Payments against Sponsored Projects / Schemes</b> <b>IIIa. Payments against Sponsored Fellowships / Scholarships</b> <b>IV. Investments</b> <b>V Expenditure on Fixed Assets &amp; Capital work-in progress</b> a) Fixed Assets b) Capital Work-in-progress <b>VI. Salary Related Payments</b> <b>VII. Other Payments including Statutory Payments</b> <b>VIII. Corpus Fund</b> <b>IX. Deposits &amp; Advances</b> <b>X. Term Deposits with Scheduled Banks</b> <b>XI. Closing Balances</b> a) Cash in hand b) Bank Balances - in Current Accounts - in Savings Accounts	36,39,22,075 35,96,48,931 21,74,98,845 3,13,64,626 1,09,09,080 19,62,61,054 30,28,38,477 9,85,22,852 44,29,49,304 10,55,07,286 8,94,657 85,28,28,822 1,67,24,515 38,44,142 42,12,68,530 69,81,33,918 2,68,979 1,53,86,577 1,36,52,40,307	60,51,36,810 44,95,22,269 19,79,89,281 3,41,54,303 70,09,657 16,43,56,925 30,85,61,472 7,42,21,475 33,89,08,135 7,16,16,468 1,83,421 74,80,78,307 7,09,38,917 36,33,353 62,07,52,251 50,65,91,370 6,68,534 2,31,15,958 1,06,62,62,046
<b>Total</b>	<b>5,50,40,12,777</b>	<b>5,29,17,00,931</b>	<b>Total</b>	<b>5,50,40,12,777</b>	<b>5,29,17,00,931</b>

Section Officer (A.C)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

## PROVIDENT FUND ACCOUNT

Balance Sheet as at March 31, 2011

Amount 31/03/10	Liability	Amount 31/03/11	Amount 31/03/10	Assets	Amount 31/03/11
78,40,09,017	<b>GPF</b>		96,36,31,374	Investment	1,04,85,08,930
	Opening Balance	78,40,09,017	2,58,50,390	Int. accrued as on 31/03/11	2,68,46,065
	Less: Sub. for March 10	1,23,07,596		Sub. Due for March, 11	
	Add: Subscription	77,17,01,421		GPF	1,30,28,714
	Add: Interest Credited	16,56,81,093		CPF	13,27,514
	Add: Sub for March 11	6,62,04,739		UC	4,42,404
	Less: Advance/withdrawal	1,30,28,714		NPS-II	2,63,350
		14,53,59,378		<b>Cash in Hand</b>	1,50,61,982
12,24,01,204	<b>CPF</b>	87,12,56,589	1,41,97,695	SBI, JNU Branch- I	1,13,52,990
	Opening Balance	12,24,01,204		" "	4,50,515
	Less: Sub. for March 10	11,76,575		ICICI Bank	1,35,41,021
	Add: Subscription	12,12,24,629			
	Add: Interest Credited	1,80,70,858			
	Add: Sub for March 11	97,62,034			
	Less: Advance/withdrawal	13,27,514			
		2,41,25,225			
6,74,17,782	<b>University Contribution</b>	12,62,59,810			
	Opening Balance	6,74,17,782			
	Less: Contribution for March 10	4,61,474			
	Add: Subscription	6,69,56,308			
	Add: Interest Credited	69,82,474			
	Add: Contribution for March 11	52,87,393			
	Less: Advance/withdrawal	4,42,404			
		84,87,085			
47,05,341	<b>NPS Tier-II Account</b>	7,11,81,494			
	Opening Balance	47,05,341			
	Less: Sub. for March 10	2,52,050			
	Add: Subscription	44,53,291			
	Add: Interest Credited	30,99,700			
	Add: Sub for March 11	4,79,169			
	Less: Refund	2,63,350			
	<b>Interest Reserve</b>	7,08,504			
3,93,73,393	Opening Balance	75,87,006			
	Add: Excess of Income over Exp.	3,94,76,604			
1,01,79,06,737	<b>Total</b>	1,11,57,61,503	1,01,79,06,737		1,11,57,61,503

Section Officer (A/c)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

**PROVIDENT FUND ACCOUNT**  
Income and Expenditure Account for the Year Ended 31/03/11

Amount 31/03/10	Expenditure	Amount 31/03/11	Amount 31/03/10	Income	Amount 31/03/11
5,77,78,567	Interest Credited to:		7,70,02,861	Interest earned on Investment	8,08,40,871
90,47,131	GPF Account	6,62,04,739		Add: Interest accrued but not due on 03/11	2,68,46,965
41,88,089	CPF Account	97,62,034			10,76,86,936
2,64,238	University Contribution	52,87,393		Less Interest accrued for March 10	2,58,50,390
57,24,836	NPS Tier-II Account	4,79,169			8,18,36,546
	Excess of Income over Expenditure	1,03,211			
<b>7,70,02,861</b>	<b>Total</b>	<b>8,18,36,546</b>	<b>7,70,02,861</b>	<b>Total</b>	<b>8,18,36,546</b>

**Receipts and Payments Accounts for the Financial Year 2010-11**

Receipts	Amount	Payments	Amount
Opening Balance as on 1/4/10		GPF Adv./Withdrawal	14,53,59,378
SBI, JNU Branch- I	59,47,696	CPF Adv./Withdrawal	2,41,25,225
SBI, JNU Branch -II	4,35,100	NPS-II	7,08,504
ICICI Bank	78,44,482	University Conv. Withdrawal	84,87,085
GPF Subscription		Investment during the year	17,08,11,179
CPF Subscription		<b>Closing Balance:-</b>	
University Contribution		SBI, JNU Branch- I	1,13,52,990
NPS Tier-II Account		" " " II	4,50,515
Investment Encashed		ICICI Bank	1,35,41,021
Interest Received			2,53,44,526
<b>Total</b>	<b>37,48,35,897</b>	<b>Total</b>	<b>37,48,35,897</b>

Section Officer (A.C.)

Dy. Finance Officer

Finance Officer

**NPS Tier - I Account**  
**Balance Sheet as at March 31, 2011**

Amount 31/03/10	Liabilities	Amount 31/03/11	Amount 31/03/10	Assets	Amount 31/03/11
4,79,62,139	<b>NPS Tier - I Account</b>			<b>NPS Tier - I Account</b>	
	Opening Balance		6,51,540	Subscription due for 3/11	4,30,914
	Less: Sub. For 3/2010	4,79,62,139			
		6,51,540			
	Add: Sub+UC	4,73,10,599	1,70,00,000	Investment	1,70,00,000
	Add: Interest Credited	67,16,510	8,11,646	Interest Accrued but not due	8,11,646
		11,25,861	3,03,10,565	Balance at Bank	16,64,777
	Less: Withdrawn	5,51,52,970			
		3,73,05,276			
	Add: Sub+UC 3/2011	1,78,47,694			
		4,30,914			
8,11,612	Amount due to Maint. A/c as on 31.3.11		1,82,78,608		
	Excess of Income over Expenditure		8,11,612		
			8,17,117		
<b>4,87,73,751</b>	<b>Total</b>	<b>1,99,07,337</b>	<b>4,87,73,751</b>	<b>Total</b>	<b>1,99,07,337</b>

  
Section Officer (A.C.)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer

**NPS Tier - I Account**  
**Income and Expenditure Account for the Financial Year 2010-2011**

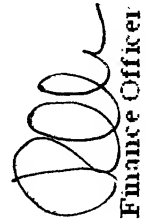
Amount 31/03/10	Expenditure	Amount 31/03/11	Amount 31/03/10	Income	Amount 31/03/11
28,57,878	Interest Credited to Sub. Account	11,25,861	28,27,351	Interest Earned on Investment	19,43,148
99	Bank Charges	170		Add: Interest Accrued 31/03/11	8,11,646
					27,54,794
	Excess of Income over Expenditure	8,17,117	30,626	Less: Interest Accrued 31/03/10	8,11,646
				Excess of Expenditure over Income	19,43,148
28,57,977	Total	19,43,148	28,57,977	Total	19,43,148

**Receipt and Payments Account for the Financial Year 2010-11**

Receipt	Amount	Payments	Amount
Opening Balance as on 1/04/2010	3,03,10,565	Closing Balance as on 31/03/2011	16,64,777
<b>NPS Tier-I Account</b>			
Own Contribution	33,58,255	Bank Charges	170
University Contribution	33,58,255	Refund to NSDL	3,73,05,276
Interest Received on Investment	19,43,148		
Total	3,89,70,223	Total	3,89,70,223

  
Section Officer (A.C.)

  
Dy. Finance Officer

  
Finance Officer



# Audit of the Accounts

## **Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Jawaharlal Nehru University for the year ended 31 March 2011**

We have audited the attached Balance Sheet of Jawaharlal Nehru University as at 31 March, 2011 and the Income & Expenditure Account/Receipts & Payments Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties; Powers & Conditions of Service) Act, 1971. These financial statements are the responsibility of the Jawaharlal Nehru University's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial statements with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:

i We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.

ii The Balance Sheet and Income & Expenditure Account/Receipts & Payments Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Government of India, Ministry of Finance.

iii In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Jawaharlal Nehru University as required in so far as it appears from our examination of such books.

iv We further report that:

### **A. General**

#### **A.1 Bank Reconciliation**

Scrutiny of the Bank Reconciliation Statements (BRS) revealed that huge amounts were unreconciled in the BRS of the following bank accounts as detailed below:

(In rupees)

Sl. No	Bank Account No.	Cheques issued but not encashed upto 30.9.10	Debit raised by bank but not booked in cash book.	Credit given by Bank but not booked in cash book	Cheques deposited but credit not given by bank
1.	Maintenance A/c No.105965-51090	1,02,85,565	51,40,060	79,34,141.76	12,29,07,852.76
2	Plan A/c No. 105965-51103	18,39,978	3,52,97,052	27,55,33,088	15,97,10,899
3	Deposit A/c No.105965-99955	3,65,57,793 as on 31.3.2011	1,93,269	1,99,062	11,90,288
4.	HBA A/c105965-49058	Nil	43,09,404	46,93,631	9,71,361
5	CEEB A/c105965-49944	3,388	73,963	756,314	1,48,43,503.54
6	Corpus fund A/c 105965-50278	95,044	1,18,744	14,73,607	8,08,275
7.	ADF A/c 105965-50007	4,11,177	5,55,670	2,43,11,233	52,07,346
8	Infrastructure A/c 30480001988	15,86,646	3,31,63,461	38,14,690	31,86,890

It was further noticed that:-

(i) In the bank reconciliation of CEEB A/c No. 49944 and ADF A/c No. 50007 an amount of Rs. 56.11 lakh (CEEB A/c Rs. 7.94 lakh and ADF A/c Rs. 48.17 lakh) (59 cases) has been shown as '(Cheques) deposited in bank but credit not given by bank' which pertains prior to February 2009.

(ii) Similarly an amount of Rs. 191.22 lakh (216 cases) has been shown as 'amount debited by bank but not credited in bank book'. The amount pertains prior to February 2009.

As non-reconciliation of bank accounts promptly may lead to possibilities of fraud, these need to be investigated, traced and tallied urgently. Non-investigation of these amounts is fraught with the risk of misappropriation. The University should take effective steps and pursue the matter with the banks for reconciliation.

#### B. Grant-in-aid

During the year 2010-11, the University received grants of Rs. 231.09 crore (Plan: Rs. 78.41 crore and Non-Plan: Rs.152.68 crore) and had an opening balance of Rs. 112.43 crore (Plan: Rs. 102.57 crore and Non-Plan: Rs.9.86 crore). Out of the Grants in aid of Rs. 231.09 crore received during the year, Rs.23.03 crore (Plan: Rs. 0.89 crore and Non

Plan: Rs. 22.14 crore) was received in March 2011. The University utilized Rs. 195.93 crore leaving a balance of Rs. 147.59 crore.

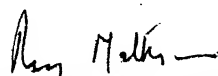
**C. Management letter:** Certain observations which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Vice-Chancellor, JNU through a management letter issued separately for remedial /corrective action

- v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Income and Expenditure Account /Receipts and Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, the said financial statements, read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure to this Audit Report, give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:
  - a. in so far as they relate to the Balance Sheet of the state of affairs of the Jawaharlal Nehru University as at 31 March 2011; and
  - b. in so far as they relate to the Income and Expenditure Account of the deficit for the year ended on that date.

For and on behalf of C&AG of India

Place: New Delhi

Dated: 2/11/2011

  
Director General of Audit  
Central Expenditure

**Annexure to Audit Report****1. Adequacy of Internal audit system**

- JNU has its own internal audit department.
- Adequate follow up action was not taken to get the objections settled as 257 paras were outstanding as on 31.3.2011. The year-wise breakup of the outstanding internal audit objections is given below:

Year	No. of paras
2007-08	15
2008-09	48
2009-10	194
<b>Total</b>	<b>257</b>

**2. Adequacy of internal control system****Monitoring**

- There are 2 disciplinary cases pending as on date.
- The Management's response to audit objections was not effective as 144 paras pertaining to the period from 1998-2000 to 2009-10 were outstanding as on 31.3.2011.

**3. System of Physical verification of Assets**

- Consolidated assets register was not produced to audit.
- The physical verification of assets (except library books) had been conducted up to 2010-11.
- The physical verification of library books had not been conducted since 2004-05 due to retro conversion of books.

**4. System of physical verification of inventory**

- The physical verification of stock of stationery and other consumable items had been conducted for 2010-11 and no discrepancy was noticed.

**5. Regularity in payment of statutory dues**

- As per the accounts, no payment over six months in respect of statutory dues was outstanding as on 31.3.2011.

**JAWAHARLAL NEHRU UNIVERSITY  
NEW DELHI 110067**

**Reply to the Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India  
on the Accounts of Jawaharlal Nehru University for the year ended 31 March, 2011**

**A. General**

**A.I Bank Reconciliation**

Scrutiny of the Bank Reconciliation Statements (BRS) revealed that huge amounts were unreconciled in the BRS of the following bank accounts as detailed below:

Si. No.	Bank Accounts No.	Cheques issued but not encashed up to 30.09.10	Debit Raised by Bank not booked in cash book	Credit given by Bank but not booked in cash book	Cheques deposited but credit not given by bank
1	Maintenance A/c No. 105965-51090	1,02,85,565	51,40,060	79,34,141.76	12,29,07,852.76
2	Plan A/c No. 105965-51103	18,39,978	3,52,97,052	27,55,33,088	15,97,10,899
3	Deposit A/c No. 105965-99955	3,65,57,793 as on 31.03.2011	1,93,269	1,99,062	11,90,288
4	HBA A/c No. 105965-49058	Nil	43,09,404	46,93,631	9,71,361
5	CEEB A/c No. 105965-49944	3,388	73,963	7,56,314	1,48,43,503.54
6	Corpus Fund A/c 105965-50278	95,044	1,18,744	14,73,607	8,08,275
7	ADF a/c 105965-50007	4,11,177	5,55,670	2,43,11,233	52,07,346
8	Infrastructure A/c 30480001988	15,86,646	3,31,63,461	38,14,690	31,86,890

It was further noticed that:-

(i) In the bank reconciliation of CEEB A/c No. 49944 and ADF A/c No. 50007 an amount of Rs. 56.11 lakh (CEEB A/c Rs. 7.94 lakh and ADF A/c Rs. 48.17 lakh) (59 cases) has been shown as (Cheques) deposited in bank but credit not given by bank which pertains prior to February 2009.

(ii) Similarly an amount of Rs. 191.22 lakh (216 cases) has been shown as amount debited by bank but not credited in bank book'. The amount pertains prior to February 2009.

As non-reconciliation' of bank accounts promptly may lead to possibilities of fraud, these need to be investigated, traced and tallied urgently. Non-investigation of these amounts is fraught with the risk of misappropriation. The University should take effective steps and pursue the matter with the banks for reconciliation.

#### Comments of the University

*1. The matter was taken up immediately and sincere efforts have been made to reconcile the pending amounts in Bank Reconciliation Statements. Due to these efforts substantial progress has been made and the un-reconciled balances have been reduced substantially. Current position of un-reconciled amounts is as below:*

Si. No.	Bank Accounts No.	Cheques issued but not encashed	Debit Raised by Bank not booked in cash book	Credit given by Bank but not booked in cash book	Cheques deposited but credit not given by bank
1	Maintenance A/c No. 105965-51090	11,85,326	8,41,941	11,64,595	27,55,572
2	Plan A/c No. 105965-51103	13,29,355	3,36,64119	2,75,53,088	1,64,050
3	Deposit A/c No. 105965-99955	Nil	60,288	1,17,815	2,86,269
4	HBA A/c No. 105965-49058	Nil	4,354	78,413	6,33,424
5	CEEB A/c No. 105965-49944	Nil	Nil	1,86,189	Nil
6	Corpus Fund A/c 105965-50278	Nil	1,17,464	14,29,107	7,08,815
7	ADF a/c 105965-50007	Nil	15,025	53,68,758	3,87,364
8	Infrastructure A/c 30480001988	Nil	50,76,243	25,20,021	Nil

*2. Further it is submitted that though the discrepancies pertained to years prior to the current audit period, no objection had been raised earlier during the course of audit of those years and it has been pointed out by audit for the first time.*

3. *Efforts are on to reconcile the un-reconciled amounts .*

**B. Grant-in-Aid**

*During the year 2010-11, the University received grants of Rs. 231.09 crore (Plan: Rs. 78.41 crore and Non-Plan: Rs.152.68 crore) and had an opening balance of Rs. 112.43 Crore (Plan Rs. 102.57 crore and Non-Plan: Rs.9.86 crore). Out of the Grant-in-aid of Rs. 231.09 crore received during the year, Rs.23.03 crore (Plan: Rs. 0.89 crore and Non Plan Rs. 22.14 crore) was received in March 2011. The University utilized Rs. 195.93 crore leaving a balance of Rs. 147.59 crore .*

*Comments of the University*

*The figures mentioned by Audit are on the Cash basis and agree with the Receipts & Payments Account. The position under accrual accounting is shown as below:-*

<i>Balance of unutilized grant brought forward from 2009-10.</i>	<i>Rs. 112.43 Crores.</i>
<i>Add: Grant received during the year (243.04 -0.38)</i>	<i>Rs. 242.66 Crores</i>
<i>Add: Internal receipt as per Income &amp; Expenditure Account</i>	<i>Rs. 15.27 Crores</i>
<i>Total</i>	<i>Rs. 370.36 Crores</i>
<i>Revenue Expenditure as per Income &amp; Expenditure Account</i>	<i>Rs. 267.11 Crores</i>
<i>Capital Expenditure as per Schedule 8</i>	<i>Rs. 49.47 Crores</i>
<i>Total Expenditure</i>	<i>Rs. 316.58 Crores</i>

*The revenue expenditure shown above includes provision for Employees Retirement & Terminal Benefits Rs.64.92 Crore and Depreciation Rs.11.88 Crores against which there is no actual cash outgo.*

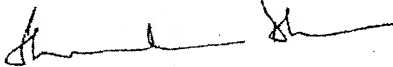
*The total Plan expenditure was Rs.76.77 Crores while the total Non-Plan expenditure was Rs.163.02 Crores excluding depreciation of Rs.11.88 Crores and Rs.64.92 Crores towards provision for Retirement Benefits as per Annual Accounts.*

### C. Management letter

Certain observations which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Vice-Chancellor, JNU through a management letter issued separately for remedial/corrective action

### Comments of the University

*The observations conveyed in a separate management letter to the Vice- Chancellor, JNU have been separately replied to.*

  
**Deputy Finance Officer (Accounts)**  
 उप वित्त अधिकारी/Oy. Finance Officer  
 जवाहर लाल नेहरू विश्वविद्यालय  
 Jawaharlal Nehru University  
 नई दिल्ली-67/New Delhi-67

### Annexure to Audit Report

#### 1. Adequacy of Internal audit system

- JNU has its own internal audit department.
- Adequate follow up action was not taken to get the objections settled as 257 paras were outstanding as on 31.3.2011. The year-wise breakup of the outstanding internal audit objections is given below:

No. of Year	Para
2007-08	15
2008-09	48
2009-10	194
Total	257

### Comments of the University

- Yes
- 120 Paras (09 paras of the year 2007-08, 16 Paras of 2008-09 & 95 paras of 2009-10) out of 257 paras have since been settled. The year-wise breakup of the outstanding Internal Audit objections is as under:



Year	No. of Objections
2007-08	06
2008-09	32
2009-10	99
<b>Total</b>	<b>137</b>

*A system of quarterly review for settlement of outstanding audit para has been initiated. Efforts are on to settle the aforesaid outstanding paras at the earliest*

2. Adequacy of internal control system

Monitoring

- There are 2 disciplinary cases pending as on date.
- The Management's response to audit objections was not effective as 144 paras pertaining to the period from 1998-2000 to 2009-10 were outstanding as on 31.3.2011.

*Comments of the University*

- *No Comments*
- *Out of 144 audit paras, replies of 75 audit objections have been submitted to the Inspecting Audit Officer presently conducting audit out of which 20 audit paras have been settled and continuous efforts are being made to ensure submission of reply of balance audit objections also.*

3. System of Physical verification of Assets

- Consolidated assets register was not produced to audit.
- The physical verification of assets (except library books) had been conducted up to 2010-11.
- The physical verification of library books had not been conducted since 2004-05 due to retro conversion of books.

*Comments of the University*

- *The Estate Branch maintains item wise stock Registers for furniture and office equipment purchased by it. The Estate Branch has also been maintaining Asset registers wherein entries of all Assets acquired by the Estate Branch and other Schools are entered. All these registers were produced to Audit for scrutiny.*

- *The job of Stock Verification could not be taken up for last 5 years as the Retro-Conversion of entire collection of books was in process since 2006. The Retro-Conversion of books is almost over. As the library has a collection of over 5 lacs of volumes, the Stock Verification job will be conducted subject-wise in the disciplines of Social Sciences, Humanities and Sciences.*

*After the Retro-Conversion, the subject-wise list of books will be generated from the library Database for Stock Verification purposes. A Stock Verification cell is being created under the supervision of an Assistant Librarian which will undertake this important job.*

*It may please be noted that the library is open from 9:00 Am to 12 Midnight, throughout the year except the National Holidays. It has an open access system and is being heavily used by the Students, Research Scholars and Faculty Members of the University. The job of Stock Verification, therefore, can only be conducted during the summer vacations.*

4. System of physical verification of inventory

- The physical verification of stock of stationery and other consumable items had been conducted for 2010-11 and no discrepancy was noticed.

*Comments of the University*


- *No comments*

5. Regularity in payment of statutory dues

- As per the accounts, no payment over six months in respect of statutory dues was outstanding as on 31.3.2011.

*Comments of the University*

- *No comments*

  
**Deputy Finance Officer (Accounts)**  
 ३१ वित्त अधिकारी/Dy. Finance Officer  
 जवाहर लाल नेहरू विश्वविद्यालय  
 Jawaharlal Nehru University  
 नई दिल्ली-67/New Delhi-67

प्रबन्धक, भारत सरकार मुद्रणालय, फरीदाबाद द्वारा मुद्रित  
 एवं प्रकाशन नियंत्रक, दिल्ली द्वारा प्रकाशित, 2012  
 PRINTED BY THE MANAGER, GOVERNMENT OF INDIA PRESS, FARIDABAD AND  
 PUBLISHED BY THE CONTROLLER OF PUBLICATIONS, DELHI, 2012